

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Selskabet 25.01.2024 A/S (Under frivillig likvidation)

Marielundvej 18, 2730 Herlev

CVR-nr. 10 30 85 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2024.

Jeppe Opstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Likvidatorpåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Likvidatorberetning	
Selskabsoplysninger	3
Likvidatorberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Likvidatorpåtegning

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Selskabet 25.01.2024 A/S (Under frivillig likvidation).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Likvidator anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Likvidatorberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 18. marts 2024

Likvidator

Bjørn Georg Anfindsen Sibbern
Likvidator

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Selskabet 25.01.2024 A/S (Under frivillig likvidation)

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet 25.01.2024 A/S (Under frivillig likvidation) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Som omtalt i note 1 henleder vi opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. Selskabets aktiver og forpligtelser er derfor målt til forventede realisationsværdier., jf. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. marts 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Grønbek

statsautoriseret revisor
mne34491

Selskabsoplysninger

Selskabet	Selskabet 25.01.2024 A/S (Under frivillig likvidation) Marielundvej 18 2730 Herlev
	CVR-nr.: 10 30 85 34
	Stiftet: 27. juni 1986
	Hjemsted: Herlev
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Likvidator	Bjørn Georg Anfindsen Sibbern, Soløsevej 30, 2820 Gentofte, Likvidator
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Sibbern Holding ApS 2820 Gentofte

Likvidatorberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i regnskabsåret bestået i udlejning af ejendom samt drift af servicecenter.

Selskabet har i regnskabsåret afhændet ejendommen, hvorfor aktiviteterne som følge heraf efterfølgende har været begrænset.

Usædvanlige forhold

Som følge af beslutning om salg af ejendommen Marielundvej 18 og dermed tilpasning af virksomhedens aktiviteter har årets indsatser været koncentreret dér.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -3.337 t.kr. mod -3.362 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet 25.01.2024 A/S (Under frivillig likvidation) er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de modifikationer, som likvidationen medfører.

De væsentligste modifikationer som følge af likvidationen

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier.

Samtlige værdireguleringer af aktiver og passiver samt driftsposteringer i forbindelse med likvidationens indtræden er indregnet i resultatopgørelsen, herunder medarbejderforpligtelser i forbindelse med afskediggelse, honoraromkostninger til likvidator og revisor og diverse gebyrer i forbindelse med likvidationen.

Da aktiviteten er ophørt og alle forpligtelser er opsagt pr. balancedagen, er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Som følge heraf er indeværende års poster ikke sammenlignelige med sidste års poster.

Ud over de ovennævnte modifikationer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Nedskrivninger af varebeholdninger som følge af likvidationen indgår ligeledes i posten.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Selskabet 25.01.2024 A/S (Under frivillig likvidation) solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
Bruttotab	-602.061	-1.050
2 Personaleomkostninger	-3.379.166	-2.558
Af- og nedskrivninger	-182.874	-634
Driftsresultat	-4.164.101	-4.242
Andre finansielle indtægter	11.737	15
3 Øvrige finansielle omkostninger	-126.141	-83
Resultat før skat	-4.278.505	-4.310
4 Skat af årets resultat	941.197	948
Årets resultat	-3.337.308	-3.362
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.337.308	-3.362
Disponeret i alt	-3.337.308	-3.362

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	0	20.619
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	464
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>21.083</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>21.083</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	200.000	197
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.191.143	78
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	72
Andre tilgodehavender	33.540	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>37</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.424.683</u>	<u>384</u>
Likvide beholdninger	<u>11.872</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.436.555</u>	<u>384</u>
Aktiver i alt	<u>1.436.555</u>	<u>21.467</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	1.100.000	1.100
Overført resultat	-1.000.566	287
Egenkapital i alt	<u>99.434</u>	<u>1.387</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.567
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.567</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	6.353
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	6.353
Kortfristet del af langfristet gæld	0	298
Gæld til pengeinstitutter	0	122
Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.809	264
Gæld til tilknyttede virksomheder	345.746	11.196
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	626.228	0
Anden gæld	261.338	280
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.337.121</u>	<u>12.160</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.337.121</u>	<u>18.513</u>
Passiver i alt	<u>1.436.555</u>	<u>21.467</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	1.100.000	1.148.627	2.248.627
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.361.885	-3.361.885
Koncerntilskud	0	2.500.000	2.500.000
Egenkapital 1. januar 2023	1.100.000	286.742	1.386.742
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.337.308	-3.337.308
Koncerntilskud	0	2.050.000	2.050.000
	1.100.000	-1.000.566	99.434

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er trådt i likvidation, hvilket betyder at selskabets aktiver og forpligtelser er målt til forventede realisationsværdier.

	2023 kr.	2022 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.182.027	2.231
Pensioner	160.412	267
Andre omkostninger til social sikring	36.727	60
	3.379.166	2.558
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 4	 7
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	126.141	83
	126.141	83
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	626.228	-72
Årets regulering af udskudt skat	-1.567.425	-876
	-941.197	-948

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	22.437.723	22.438
Afgang i årets løb	-22.437.723	0
Kostpris 31. december 2023	0	22.438
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.819.724	-1.515
Årets afskrivninger	0	-304
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.819.724	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	0	-1.819
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	20.619
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	6.081.265	6.191
Afgang i årets løb	-6.081.265	-110
Kostpris 31. december 2023	0	6.081
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-5.616.728	-5.349
Årets afskrivninger	-182.874	-330
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.799.602	62
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	0	-5.617
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	464

Noter

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sibbern Holding ApS, CVR-nr. 72 26 63 15, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bjørn Georg Anfindsen Sibbern

Likvidator

Serienummer: 2ba70d05-f4b4-4bed-9d75-7b39f082e1d3

IP: 87.116.xxx.xxx

2024-03-19 09:29:56 UTC



Morten Grønbek

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: 597057c1-cd2e-48ec-8590-e5f26d153cae

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-03-19 09:35:13 UTC



Jeppe Opstrup

Dirigent

Serienummer: 380f4d92-4bb6-45ab-88de-7741d50028ab

IP: 5.186.xxx.xxx

2024-03-19 10:46:19 UTC



Penneo dokumentnøgle: 7HSC7-FH5VJ-KZZZM-3LKGJ-57UJ4-FN56J

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**