

REFUGIUM ApS

Søbakken 1
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/11/2020

Finn Leerbeck
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden REFUGIUM ApS
Søbakken 1
2920 Charlottenlund

CVR-nr: 10434130
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Bankforbindelse Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for REFUGIUM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten for 2020/21 vil også blive fravalgt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Charlottenlund, den 09/10/2020

Direktion

Finn Leerbeck

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Huslejeindtægter og andre indtægter indtægtsføres med regnskabsårets erhvervede indtægter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i frem-med valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter fra kapitalandele i dattervirksomheden indtægtsføres i det regnskabsår, hvor overskudet er indtjent.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 5 -10 år.

Ejendomme omfatter domicilejendom og investeringsejendomme.

Domicilejendom måles til kostpris med fradrag af afskrivninger. Bygninger afskrives med 2% p.a. Investeringsejendomme måles til dagsværdi. Ejendommene er væsentligst anskaffet i perioden 2010-2019 og

kostprisen er for portefølgen som helhed er anset for dagsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omfatter udlån, som måles til kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning	1	2.683.645	1.830.669
Produktionsomkostninger	2	-897.449	-889.676
Bruttoresultat		1.786.196	940.993
Administrationsomkostninger		-219.679	-174.115
Resultat af ordinær primær drift		1.566.517	766.878
Andre finansielle indtægter	3	5.544.128	1.986.276
Øvrige finansielle omkostninger	4	-372.163	-3.168.018
Ordinært resultat før skat		6.738.482	-414.864
Skat af årets resultat	5	-1.467.328	66.249
Årets resultat		5.271.154	-348.615
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		6.000.000	6.000.000
Overført resultat		-728.846	-6.348.615
I alt		5.271.154	-348.615

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		4.249.320	4.352.671
Investeringsejendomme		30.987.582	25.207.846
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.956	196.545
Materielle anlægsaktiver i alt		35.357.858	29.757.062
Andre tilgodehavender		22.014.890	20.164.992
Finansielle anlægsaktiver i alt		22.014.890	20.164.992
Anlægsaktiver i alt		57.372.748	49.922.054
Udskudte skatteaktiver		270.210	311.080
Tilgodehavende skat			512.853
Andre tilgodehavender		13.724.807	36.602.295
Periodeafgrænsningsposter		988	988
Tilgodehavender i alt		13.996.005	37.427.216
Andre værdipapirer og kapitalandele		51.974.467	53.234.736
Værdipapirer og kapitalandele i alt		51.974.467	53.234.736
Likvide beholdninger		21.707.822	4.638.112
Omsætningsaktiver i alt		87.678.294	95.300.064
Aktiver i alt		145.051.042	145.222.118

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		143.866.559	144.595.405
Egenkapital i alt		143.991.559	144.720.405
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		363.043	363.043
Langfristede gældsforpligtelser i alt		363.043	363.043
Skyldig selskabsskat		475.171	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		139.159	111.111
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		82.110	27.559
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		696.440	138.670
Gældsforpligtelser i alt		1.059.483	501.713
Passiver i alt		145.051.042	145.222.118

Noter

1. Nettoomsætning

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Huslejeindtægt	1.719.657	1.681.951
Gevinst ved salg af ejendom	962.773	-
Andre indtægter	1.215	148.718
Nettoomsætning i alt	2.683.645	1.830.669

2. Produktionsomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Driftsomkostninger udlejningsejendomme	692.732	573.713
Andre driftsomkostninger	14.132	127.664
Afskrivninger bygninger	113.096	103.351
Afskrivning andre anlæg mv.	77.489	54.948
Omkostninger i alt	897.449	889.676

3. Andre finansielle indtægter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Renteindtægter obligationer og banker	290.889	412.935
Valutagevinst bankkonti og tilgodehavender	18.907	32.195
Kursreguleringer værdipapirer, urealiseret	4.037.300	-
Udbytte aktier	632.179	914.569
Andre renteindtægter udlån	564.853	626.577
	5.544.128	1.986.276

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kurstab ved udtrækning/salg værdipapirer	368.545	207.772
Kursregulering værdipapirer	-	2.957.447
Andre finansielle omkostninger	3.618	2.799
	<u>372.163</u>	<u>3.168.018</u>

5. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Aktuel skat	1.424.698	692.670
Ændring af udskudt skat	40.870	-- 91.278
Regulering skat tidligere år	99	6.729
Ej refunderet udenlandsk udbytteskat, netto	1.661	18.300
	<u>1.467.328</u>	<u>679.534</u>

6. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er investering, fortrinsvis i børsnoterede aktier og obligationer samt ejendomme og udlån.

Årets resultat er kr. 5,3 mio mod kr. - 0,3 mio i 2018/19, som særligt var påvirket af kr. -3,2 mio. Resultatet for 2019/20 er påvirket af positiv kursregulering kr. 4,0 mio. Resultatet for 2020/21 forventes på niveau kr. 4,0 mio.

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der væsentligt påvirker selskabets økonomiske stilling.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualaktiver eller eventualforpligtelser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Ingen ansatte ud over direktionen, der ikke har modtaget vederlag.