

Mariell A/S
H. C. Lumbyes Vej 1, 7430 Ikast

CVR-nr. 13 63 78 30

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2023

Brian Huus
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Mariell A/S.

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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 12. oktober 2023

Direktion

Brian Huus

Bestyrelse

Line Mørk Vestergaard Huus

Preben Rosenkilde

Brian Huus

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Mariell A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mariell A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 12. oktober 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mariell A/S H. C. Lumbyes Vej 1 7430 Ikast CVR-nr.: 13 63 78 30 Stiftet: 1. november 1989 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Line Mørk Vestergaard Huus Preben Rosenkilde Brian Huus
Direktion	Brian Huus
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank, Torvet 18, 7400 Herning
Modervirksomhed	Mariell Holding ApS, H. C. Lumbyes Vej 1, 7430 Ikast
Dattervirksomheder	Mariell Ejendomme ApS, Ikast-Brande Ejendomsselskabet Trævænget 14, Vissenbjerg ApS, Ikast-Brande
Kapitalinteresse	Nexø Ejendomsinvestering ApS, Ikast-Brande

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i værdipapirer samt besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.440 t.kr. mod 13.850 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ydet et koncerntilskud på 3.000 t.kr. Derudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mariell A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 sambeskattede 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.

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:

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mariell A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-155.135	-148.480
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.506	-4.520
Driftsresultat	-156.641	-153.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	271.019	441.833
Indtægt af kapitalinteresse	122.311	120.876
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	1.744.559	13.695.875
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.866	942
Andre finansielle indtægter	1.004.185	589.374
1 Øvrige finansielle omkostninger	-465.245	-899.066
Resultat før skat	2.535.054	13.796.834
2 Skat af årets resultat	-94.881	53.237
Årets resultat	2.440.173	13.850.071
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	393.330	562.709
Overføres til overført resultat	2.046.843	13.287.362
Disponeret i alt	2.440.173	13.850.071

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>1.506</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.506</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.133.924	3.862.905
5	Kapitalinteresse	941.553	819.242
6	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	496.200	496.200
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>27.582.500</u>	<u>26.637.941</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.154.177</u>	<u>31.816.288</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>33.154.177</u>	<u>31.817.794</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.233.822	109.344
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	94.864	120.969
	Udskudte skatteaktiver	0	83.000
	Tilgodehavende selskabsskat	33.794	34.425
	Andre tilgodehavender	3.730.607	3.587.846
	Periodeafgrænsningsposter	<u>4.354</u>	<u>2.478</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.097.441</u>	<u>3.938.062</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>8.509.827</u>	<u>9.214.741</u>
	Værdipapirer i alt	<u>8.509.827</u>	<u>9.214.741</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.870</u>	<u>8.013.708</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.612.138</u>	<u>21.166.511</u>
	Aktiver i alt	<u>48.766.315</u>	<u>52.984.305</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
8 Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.633.976	4.240.646
Overført resultat		42.911.468	40.864.625
Egenkapital i alt		<u>48.545.444</u>	<u>46.105.271</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		1.993	6.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.474	9.999
Gæld til tilknyttede virksomheder		181.801	1.751.074
Anden gæld		603	5.111.308
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>220.871</u>	<u>6.879.034</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>220.871</u>	<u>6.879.034</u>
Passiver i alt		<u>48.766.315</u>	<u>52.984.305</u>

9 Oplysninger om dagsværdi

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	1.000.000	3.703.183	27.552.017	32.255.200
Resultatandel	0	562.709	13.287.362	13.850.071
Overførsel i forbindelse med lukning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>-25.246</u>	<u>25.246</u>	<u>0</u>
Egenkapital 1. juli 2022	1.000.000	4.240.646	40.864.625	46.105.271
Resultatandel	<u>0</u>	<u>393.330</u>	<u>2.046.843</u>	<u>2.440.173</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>4.633.976</u>	<u>42.911.468</u>	<u>48.545.444</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	61.640	11.823
Andre finansielle omkostninger	403.605	887.243
	<u>465.245</u>	<u>899.066</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.192	6.490
Årets regulering af udskudt skat	83.000	-9.600
Regulering af tidligere års skat	0	-34.994
Ej lempet udenlandsk udbytteskat	6.689	2.222
Anvendt i sambeskatning 2021/22	0	-17.355
	<u>94.881</u>	<u>-53.237</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	40.129	40.129
Kostpris 30. juni	<u>40.129</u>	<u>40.129</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-38.623	-34.103
Årets afskrivninger	-1.506	-4.520
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-40.129</u>	<u>-38.623</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>1.506</u>

Noter

	30/6 2023	30/6 2022
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	142.501	2.642.501
Afgang i årets løb	0	-2.500.000
Kostpris 30. juni	142.501	142.501
Opskrivninger 1. juli	3.720.404	3.303.817
Årets resultat	271.019	441.833
Årets tilbageførsler på afgang	0	-25.246
Opskrivninger 30. juni	3.991.423	3.720.404
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.133.924	3.862.905
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Mariell Ejendomme ApS	Ikast-Brande	100 %
Ejendomsselskabet Trævænget 14, Vissenbjerg ApS	Ikast-Brande	100 %
5. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum 1. juli	299.000	299.000
Kostpris 30. juni	299.000	299.000
Opskrivninger 1. juli	520.242	399.366
Årets resultat	122.311	120.876
Opskrivninger 30. juni	642.553	520.242
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	941.553	819.242
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nexø Ejendomsinvestering ApS	Ikast-Brande	20 %

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
6. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	496.200	496.200
Kostpris 30. juni	496.200	496.200
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	496.200	496.200
Der specificeres således:		
Ansvarlig lån hos Nexø Ejendomsinvestering ApS	496.200	496.200
	496.200	496.200
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	12.947.275	12.947.275
Kostpris 30. juni	12.947.275	12.947.275
Opskrivninger 1. juli	13.690.666	11.804.791
Årets opskrivninger	944.559	1.885.875
Opskrivninger 30. juni	14.635.225	13.690.666
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	27.582.500	26.637.941

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen. Værdiansættelsen foretages med udgangspunkt i seneste handler mellem eksterne parter eller ved kursfastsættelse i henhold til underliggende regnskaber.

8. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

9. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Børsnoterede obligationer</u>	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 30. juni	8.465.675	44.153	27.582.500
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>489.465</u>	<u>-385.756</u>	<u>944.559</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets værdipapirer med en bogført værdi på 8.510 t.kr. er stillet til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 2 t.kr.

Selskabets kapitalandele i kapitalinteresse med en bogført værdi på 941 t.kr. er stillet til sikkerhed for kapitalandelens gæld til pengeinstitut.

Andre værdipapirer og kapitalandele med regnskabsmæssig værdi på 3.362 t.kr. er stillet til sikkerhed for kapitalandelens engagement med kreditgivere.

Selskabets anparter med en regnskabsmæssig værdi på 2.178 t.kr. er stillet til sikkerhed for kapitalandelens gæld til pengeinstitut.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for 10 % af gæld til pengeinstitut i Haslehus ApS. Kautionen er maksimeret til 11.000 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende gæld til pengeinstitut i tilknyttede virksomheder. Den samlede gæld pr. 30. juni 2023 udgør 18.072 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mariell Holding ApS, CVR-nr. 41102594, 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.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

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