

**Administrationsselskabet af 1.1.1991 ApS**

Knud Den Storesvej 8  
3600 Frederikssund  
CVR-nr. 15 39 53 89

**Årsrapport for 2023/24**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2024

Jørgen Bøje Nielsen  
dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Administrationsselskabet af 1.1.1991 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 28. november 2024

**Direktion**

Jørgen Bøje Nielsen



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejerne i Administrationsselskabet af 1.1.1991 ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Administrationsselskabet af 1.1.1991 ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 28. november 2024

### **LPOG ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

  
Morten Gøtttsche  
statsautoriseret revisor  
mne28605

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Administrationsselskabet af 1.1.1991 ApS  
Knud Den Storesvej 8  
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 15 39 53 89

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024  
Stiftet: 30. juni 1991

Hjemsted: Frederikssund

### **Direktion**

Jørgen Bøje Nielsen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive handel, administration og udlejning af fast ejendom.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 257.488, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 4.590.061.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Administrationsselskabet af 1.1.1991 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning medtages i det år, hvor udlejningen har fundet sted.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ejendomme.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	50 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af pantebreve, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning, måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at aktivet er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt aktiv er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt grundejernes investeringsfond.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 samt for betalte acontoskatter.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>344.411</b>	<b>198</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-19.736	-20
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>324.675</b>	<b>178</b>
Finansielle indtægter	2	14.591	14
Finansielle omkostninger	3	-994	-195
<b>Resultat før skat</b>		<b>338.272</b>	<b>-3</b>
Skat af årets resultat	4	-80.784	-45
<b>Årets resultat</b>		<b>257.488</b>	<b>-48</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		257.488	-48
		<b>257.488</b>	<b>-48</b>

## Balance 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.196.540	1.216
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.196.540</b>	<b>1.216</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.196.540</b>	<b>1.216</b>
Andre tilgodehavender		740.491	726
<b>Tilgodehavender</b>		<b>740.491</b>	<b>726</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.615.385</b>	<b>3.263</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.355.876</b>	<b>3.989</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.552.416</b>	<b>5.205</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		4.465.061	4.207
<b>Egenkapital</b>		<u>4.590.061</u>	<u>4.332</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.350	31
Selskabsskat		93.214	35
Anden gæld		837.791	807
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>962.355</u>	<u>873</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>962.355</u>	<u>873</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>5.552.416</u>	<u>5.205</u>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	4.207.573	4.332.573
Årets resultat	0	257.488	257.488
<b>Egenkapital 30. juni 2024</b>	<b>125.000</b>	<b>4.465.061</b>	<b>4.590.061</b>

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>14.591</u>	<u>14</u>
	<u><b>14.591</b></u>	<u><b>14</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>994</u>	<u>195</u>
	<u><b>994</b></u>	<u><b>195</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	78.826	45
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.958</u>	<u>0</u>
	<u><b>80.784</b></u>	<u><b>45</b></u>
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
Der foreligger ingen eventualposter m.v.		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Af de likvide beholdninger indestår 656 tkr. på konti hos Grundejernes Investeringsfond.		