

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Selskabet af 22. juli 1954 A/S

c/o Advokat Steffen Ebdrup
Hans Broges Gade 2, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr. 16 23 96 82

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 10/06 2022

Steffen Ebdrup
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	12
Balance pr. 31. december 2021	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Selskabet af 22. juli 1954 A/S
c/o Advokat Steffen Ebdrup
Hans Broges Gade 2, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 16 23 96 82
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Steffen Ebdrup, formand
Marie Louise Thomsen Ebdrup
Thue Hagenau

Direktion

Marie Louise Thomsen Ebdrup

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Selskabet af 22. juli 1954 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10. juni 2022

Direktion

Marie Louise Thomsen Ebdrup

Bestyrelse

Steffen Ebdrup
formand

Marie Louise Thomsen Ebdrup

Thue Hagenau

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Selskabet af 22. juli 1954 A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Selskabet af 22. juli 1954 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 for 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 regnskabsbrugerne 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 10. juni 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Fra 1. september 2021 omfatter aktiviteten derudover avl, opdræt, uddannelse og salg af heste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.952.927, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 68.166.682.

Selskabets dattervirksomheder har i året været påvirket af Covid-19, som har gjort, at virksomhederne har haft helt og delvist lukket i en periode.

Årets resultat er derfor påvirket heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 22. juli 1954 A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder indgår som følge af Erhvervsstyrelsens vejledning herom, nu som del af kapitalinteresser.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Der er ingen effekt af praksisændringen i resultatopgørelsen, på egenkapital eller på balancesummen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

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.

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

Bruttotab

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i råvarer og stambesætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning omfatter endvidere huslejeindtægter, som er periodiseret frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagesmetoden. 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Stambesætningen måles ved første indregning til kostpris og ved efterfølgende måling til dagsværdi. Dagsværdien for stambesætningen opgøres med udgangspunkt i hestens egenskaber, uddannelse og sundhedstilstand. Værdireguleringer af stambesætningen indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultat.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og investeringsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet af 22. juli 1954 A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

Prioritetsgæld 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 amortisering 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		(112.663)	(168.795)
Personaleomkostninger	1	<u>(894.595)</u>	<u>(476.822)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(1.007.258)	(645.617)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(233.476)</u>	<u>(332.916)</u>
Resultat før finansielle poster		(1.240.734)	(978.533)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(566.425)	1.682.473
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser		(45.374)	15.750
Finansielle indtægter	2,3	4.959.332	1.624.096
Finansielle omkostninger	4	<u>(260.912)</u>	<u>(1.080.995)</u>
Resultat før skat		2.845.887	1.262.791
Skat af årets resultat	5	<u>(892.960)</u>	<u>(125.782)</u>
Årets resultat		<u>1.952.927</u>	<u>1.137.009</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.952.927</u>	<u>1.137.009</u>
		<u>1.952.927</u>	<u>1.137.009</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		11.210.500	11.319.556
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		698.520	822.940
Materielle anlægsaktiver	6	<u>11.909.020</u>	<u>12.142.496</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	16.102.004	6.683.804
Kapitalandele i kapitalinteresser	8	2.729.208	2.774.582
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	9	20.238.010	29.820.136
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>39.094.222</u>	<u>39.303.522</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>51.003.242</u>	<u>51.446.018</u>
Råvarer og hjælpematerialer		219.049	0
Stambesætning		1.605.139	0
Varebeholdninger		<u>1.824.188</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.039	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		227.280	227.280
Andre tilgodehavender		516.653	1.573.759
Selskabsskat		237.614	11.288
Periodeafgrænsningsposter		10.593	10.137
Tilgodehavender		<u>1.051.179</u>	<u>1.822.464</u>
Værdipapirer	2	23.695.822	21.699.216
Værdipapirer		<u>23.695.822</u>	<u>21.699.216</u>
Likvide beholdninger		<u>244.285</u>	<u>41.550</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>26.815.474</u>	<u>23.563.230</u>
Aktiver i alt		<u>77.818.716</u>	<u>75.009.248</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>67.666.682</u>	<u>65.713.755</u>
Egenkapital		<u>68.166.682</u>	<u>66.213.755</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	<u>328.989</u>	<u>256.787</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>328.989</u>	<u>256.787</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>3.834.424</u>	<u>4.157.960</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>3.834.424</u>	<u>4.157.960</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	325.425	319.497
Banker		2.833.342	2.896.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser		312.666	62.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		105.595	101.891
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		997.643	799.189
Skyldigt sambeskatningsbidrag		795.287	141.482
Anden gæld		<u>118.663</u>	<u>59.805</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.488.621</u>	<u>4.380.746</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.323.045</u>	<u>8.538.706</u>
Passiver i alt		<u>77.818.716</u>	<u>75.009.248</u>
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	65.713.755	66.213.755
Årets resultat	0	1.952.927	1.952.927
Egenkapital 31. december 2021	500.000	67.666.682	68.166.682

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	824.549	470.356
Pensioner	21.664	0
Andre omkostninger til social sikring	29.264	5.466
Andre personaleomkostninger	19.118	1.000
	894.595	476.822
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>21.699.216</u>	<u>21.604.361</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>4.021.260</u>	<u>851.584</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>23.695.822</u>	<u>21.699.216</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	558.700	596.615
Andre finansielle indtægter	<u>4.400.632</u>	<u>1.027.481</u>
	4.959.332	1.624.096

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.048	1.303
Andre finansielle omkostninger	257.864	1.079.692
	260.912	1.080.995
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.490	0
Årets udskudte skat	72.202	59.787
Regulering af skat vedrørende tidligere år	7.981	(75.487)
Sambeskatningsbidrag	795.287	141.482
	892.960	125.782
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	og inventar	
Kostpris 1. januar 2021	11.537.660	1.146.800
Kostpris 31. december 2021	11.537.660	1.146.800
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	218.104	323.860
Årets afskrivninger	109.056	124.420
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	327.160	448.280
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	11.210.500	698.520

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	10.564.264	10.264.264
Tilgang i årets løb	<u>10.000.000</u>	<u>300.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>20.564.264</u>	<u>10.564.264</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	(3.880.460)	(4.545.808)
Årets resultat	(566.425)	1.682.473
Udbytte modtaget	<u>(15.375)</u>	<u>(1.017.125)</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>(4.462.260)</u>	<u>(3.880.460)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>16.102.004</u>	<u>6.683.804</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Strandhotellet Blokhus ApS	Aarhus	100 %	11.046.432	(1.197.015)
Futten I/S	Blokhus	50 %	3.859.330	814.184
Udlejningsejendommen Laden I/S	Blokhus	50 %	2.359.702	403.352
Sporticon ApS	Aarhus	100 %	126.644	(4.424)

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	4.691.980	4.191.980
Tilgang i årets løb	0	500.000
Afgang i årets løb	<u>(2.000.000)</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>2.691.980</u>	<u>4.691.980</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	(1.917.398)	(1.107.773)
Årets afgang	2.000.000	0
Årets resultat	(45.374)	15.750
Udbytte modtaget	<u>0</u>	<u>(825.375)</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>37.228</u>	<u>(1.917.398)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>2.729.208</u>	<u>2.774.582</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Torvet 15A I/S	Blokhus	33,33 %	4.545.100	414.506
Torvet 2 I/S	Blokhus	33,33 %	3.550.821	(550.833)
Komplemtarselskabet AROS Ejendomme ApS	Aarhus	25,00 %	122.269	272

Noter til årsrapporten

9 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der	Andre værdis- papirer og ka- pitalandele
Kostpris 1. januar 2021	29.820.136	25.000
Afgang i årets løb	(9.582.126)	0
Kostpris 31. december 2021	20.238.010	25.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	20.238.010	25.000

	2021 kr.	2020 kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	256.787	197.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	72.202	59.787
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	328.989	256.787

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.477.457	4.159.849	325.425	2.469.318
	4.477.457	4.159.849	325.425	2.469.318

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
12 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 20 mdr.	666.667	0

13 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.160, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 11.210.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 2.833, er der givet pant i sikkerhedsdepot med beholdning af børsnoterede værdipapirer med en kursværdi på 9.678 t.kr. pr. 31. december 2021.

Til sikkerhed for datterselskabet Strandhotellet Blokhush ApS' gæld til pengeinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution for maksimum 3.000 t.kr.

Selskabet hæfter solidarisk med Thomas Othegraven for følgende vedrørende interessentskabet Futton:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.183 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 12.802 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.465 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 12.802 t.kr.

Aktiverne i Interessentskabet Futton, andrager 16.993 t.kr., og den samlede gæld udgør 10.738 t.kr.

Selskabet hæfter solidarisk med B1 ApS og MAK Invest ApS for følgende vedrørende interessentskabet Torvet 15A I/S:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.126 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 8.073 t.kr.

Aktiverne i Interessentskabet Torvet 15A I/S, andrager 8.899 t.kr., og den samlede gæld udgør 4.354 t.kr.

Noter til årsrapporten

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Interessentskabet Torvet 2 I/S:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 17.464 t.kr., er der via ejerpantebrev 8.600 t.kr. givet pant i grunde og bygninger (materielle anlægsaktiver under udførelse), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 21.946 t.kr.

Aktiverne i Interessentskabet Torvet 2 I/S, andrager 22.069 t.kr., og den samlede gæld udgør 18.519 t.kr.