

BJ HOLDING A/S

Farumvej 38
3660 Stenløse

CVR-nr. 17533975

Årsrapport for 2023

31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2024

Sarah Vang Didrichsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for BJ HOLDING 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 31. maj 2024

Direktion

Sarah Vang Didrichsen
Direktør

Bestyrelse

Philip Johan Nyholm
Formand

Sarah Vang Didrichsen
Medlem

Ivan Gren
Medlem

Christel Didrichsen
Medlem

Ellen Noer Didrichsen
Medlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i BJ HOLDING A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BJ HOLDING A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

København, den 31. maj 2024

HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

John Petersson
Statsautoriseret revisor
mne29420

BJ HOLDING A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BJ HOLDING A/S Farumvej 38 3660 Stenløse
CVR-nr.	17533975
Stiftelsesdato	28. december 1993
Hjemsted	Egedal
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Philip Johan Nyholm Sarah Vang Didrichsen, Direktør Ivan Gren Christel Didrichsen Ellen Noer Didrichsen
Direktion	Sarah Vang Didrichsen
Tilknyttede virksomheder	Carl Jacobsens Vej 29-37 ApS Sotofte Hamburg GmbH Hammer Deich GmbH
Kapitalinteresser	K/S Mariendalsvej 24, Frederiksberg
Revisor	HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Jens Kofods Gade 1, 4. tv. 1268 København K
CVR-nr.	35649417

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed som holdingselskab, eje fast ejendom samt gennem datterselskaber at drive virksomhed indenfor produktion og handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 8.100.855, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 68.728.319, og en egenkapital på kr. 59.571.248.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for BJ HOLDING A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver og -gæld

Reguleringer af investeringsaktiver og -gæld målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdien. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for jendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede husleje indtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsjendomme divideret med investeringsjendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Værdiregulering af investeringsjendomme'.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivninger på investeringsjendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-453.044	-3.840.969
Personaleomkostninger	1	-634.840	-920.338
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-111.464	-122.820
Driftsresultat		-1.199.348	-4.884.127
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser		8.991.918	1.767.328
Andre finansielle indtægter	2	373.426	115.845
Finansielle omkostninger	3	-363.945	-107.097
Resultat før skat		7.802.050	-3.108.051
Skat af årets resultat	4	298.805	1.922.405
Årets resultat		8.100.855	-1.185.646
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		2.958.541	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.762.468	0
Overført resultat		379.846	-1.185.646
Resultatdisponering		8.100.855	-1.185.646

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	57.978	169.442
Investeringsjendomme	6	16.500.000	16.500.000
Materielle anlægsaktiver		16.557.978	16.669.442
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7, 8	28.435.638	22.073.761
Kapitalinteresser	8, 9	11.385.835	9.636.983
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	1.198.464	1.198.464
Finansielle anlægsaktiver		41.019.937	32.909.208
Anlægsaktiver		57.577.915	49.578.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.180	63.180
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.040.889	2.769.739
Udskudte skatteaktiver		1.681.109	2.937.602
Tilgodehavende selskabsskat		1.206.462	850.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		1.555.834	276.101
Andre tilgodehavender		5.360.470	3.239.850
Tilgodehavender		10.907.944	10.136.472
Likvide beholdninger		242.460	2.850.326
Omsætningsaktiver		11.150.404	12.986.798
Aktiver		68.728.319	62.565.448

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.705.381	2.705.381
Reserve for opskrivninger		0	6.921.132
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.781.280	0
Overført resultat		52.084.587	44.783.610
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital		59.571.248	54.410.123
Gæld til kreditinstitutter		7.300.305	7.492.913
Langfristede gældsforpligtelser	11	7.300.305	7.492.913
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		214.651	239.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.000	45.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.317.808	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		51.352	95.354
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		163.446	218.397
Deposita		64.509	64.509
Kortfristede gældsforpligtelser		1.856.766	662.412
Gældsforpligtelser		9.157.071	8.155.325
Passiver		68.728.319	62.565.448
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	13		
Andre noteoplysninger	14		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ekstra- ordinært udbytte for året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	2.705.381	6.921.132	0	44.783.610	0	54.410.123
Betalt udbytte	0	0	0	0	-2.958.541	-2.958.541
Valutakursregulering finansielle anlægsaktiver	0	0	18.812	0	0	18.812
Årets resultat	0	0	4.762.468	379.846	2.958.541	8.100.855
Overført reserve	0	-6.921.132	0	6.921.132	0	0
Egenkapital 31. december 2023	2.705.381	0	4.781.280	52.084.588	0	59.571.249

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	615.000	898.914
Andre omkostninger til social sikring	19.840	21.425
	<u>634.840</u>	<u>920.339</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter hidrørende fra tilknyttede virksomheder	11.532	55.969
Andre indtægter i øvrigt	361.893	59.875
	<u>373.425</u>	<u>115.844</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	3.545
Andre finansielle omkostninger	363.945	103.552
	<u>363.945</u>	<u>107.097</u>
4. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	45.649	-1.072.405
Regulering vedr tidligere år	-344.454	-850.000
	<u>-298.805</u>	<u>-1.922.405</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	752.458	707.703
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	44.755
Kostpris ultimo	<u>752.458</u>	<u>752.458</u>
Af- og nedskrivninger primo	-583.016	-460.196
Årets afskrivninger	-111.464	-122.820
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-694.480</u>	<u>-583.016</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>57.978</u>	<u>169.442</u>

Noter

	2023	2022
6. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	19.728.467	19.728.467
Kostpris ultimo	19.728.467	19.728.467
Dagsværdireguleringer primo	-3.228.467	-3.228.467
Dagsværdireguleringer ultimo	-3.228.467	-3.228.467
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.500.000	16.500.000

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendom:

Ejendommen er indregnet og målt til tkr. 16.500 svarende til et forrentningskrav på 3,1%. En forøgelse af forrentningskravet på 0,5%-point vil reducere dagsværdien med kr. 2,3 mio og en formindskelse på 0,5% vil forøge dagsværdien med kr. 3,2 mio.

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	27.741.386	27.741.386
Kostpris ultimo	27.741.386	27.741.386
Opskrivninger primo	-5.667.625	-2.177.391
Årets resultat	7.261.877	1.009.765
Modtaget udbytte fra dattervirksomhed	-900.000	-4.500.000
Opskrivninger ultimo	694.252	-5.667.626
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.435.638	22.073.760

8. Kapitalandele i associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Carl Jacobsens Vej 29-37 ApS	Stenløse, Danmark	90,00
Sotofte Hamburg GmbH	Hamburg, Tyskland	100,00
Hammer Deich GmbH	Hamburg, Tyskland	92,50

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
K/S Mariendalsvej 24 Frederiksberg	Stenløse, Danmark	50,00

Noter

	2023	2022	
9. Kapitalinteresser			
Kostpris primo	7.298.807	7.298.807	
Kostpris ultimo	7.298.807	7.298.807	
Opskrivninger primo	2.338.176	1.580.613	
Årets resultat	1.748.852	757.562	
Opskrivninger ultimo	4.087.028	2.338.175	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.385.835	9.636.982	
10. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris primo	1.198.464	1.198.464	
Kostpris ultimo	1.198.464	1.198.464	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.198.464	1.198.464	
11. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	7.300.305	214.651	6.348.276
	7.300.305	214.651	6.348.276

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har komplementarforpligtelser overfor K/S Mariendalsvej 24 Frederiksberg.

13. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 16.500 (2022: t.kr. 16.500) til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Carl Jacobsens Vej 29-37 ApS for mellemværende overfor kreditinstitutter.

14. Sammenligningstal

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Derfor er der ikke foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.