

Sumborg Holding A/S

**Sct. Mathias Gade 54
8800 Viborg**

CVR-nr. 18 75 47 46

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. april 2024

Kim Ricken Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	6
Balance pr. 30. september 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Sumborg 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 1. marts 2024

Direktion

Jørgen Sumborg

Bestyrelse

Kim Ricken Jørgensen

Jørgen Sumborg

Henrik Sumborg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sumborg Holding A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sumborg Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 væsentligt 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.

Viborg, den 1. marts 2024

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sumborg Holding A/S Sct. Mathias Gade 54 8800 Viborg CVR-nr.: 18 75 47 46 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Hjemsted: Viborg
Bestyrelse	Kim Ricken Jørgensen Jørgen Sumborg Henrik Sumborg
Direktion	Jørgen Sumborg
Revisor	Andersen Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestervangsvej 14 8800 Viborg
Advokat	DAHL Lundborgvej 18 8800 Viborg
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank Gravene 18 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består alene i at eje aktierne og anparterne i datterselskaberne Merchantsumborg A/S, Sct. Mathias Gade 54 - 56 ApS og Dechow Nordic A/S.

Koncernens hovedaktiviteter er udlejning af fast ejendom og handelsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 1.109.021, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 12.794.189.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> TDKK
Bruttotab		-39.600	-21
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-906.961	-905
Finansielle omkostninger	1	<u>-173.853</u>	<u>-180</u>
Resultat før skat		-1.120.414	-1.106
Skat af årets resultat	2	<u>11.393</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.109.021</u>	<u>-1.106</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		0	150
Overført resultat		<u>-1.109.021</u>	<u>-1.256</u>
		<u>-1.109.021</u>	<u>-1.106</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> TDKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>17.269.741</u>	<u>18.845</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>17.269.741</u>	<u>18.845</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>17.269.741</u>	<u>18.845</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		239.651	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>12.474</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>252.125</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>359</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>252.484</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>17.522.225</u>	<u>18.845</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600
Overført resultat		<u>12.194.189</u>	<u>12.971</u>
Egenkapital		<u>12.794.189</u>	<u>13.571</u>
Andre kreditinstitutter		531.227	567
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>10.525</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>541.752</u>	<u>567</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	52.491	68
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.883.964	3.386
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.243.579	1.235
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>12</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.186.284</u>	<u>4.707</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.728.036</u>	<u>5.274</u>
Passiver i alt		<u>17.522.225</u>	<u>18.845</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	600.000	12.971.002	13.571.002
Egenkapitalbevægelser i datterselskaber	0	332.208	332.208
Årets resultat	0	-1.109.021	-1.109.021
Egenkapital 30. september 2023	<u>600.000</u>	<u>12.194.189</u>	<u>12.794.189</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	TDKK
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	98.324	139
Andre finansielle omkostninger	<u>75.529</u>	<u>41</u>
	<u>173.853</u>	<u>180</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets sambeskatningsbidrag	-1.949	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-9.444</u>	<u>0</u>
	<u>-11.393</u>	<u>0</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	<u>18.045.291</u>	<u>18.045</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>18.045.291</u>	<u>18.045</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	799.203	-1.889
Årets opskrivninger	0	1.560
Årets resultat	-906.961	-904
Udbytte modtaget	-1.000.000	-1.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	<u>332.208</u>	<u>3.033</u>
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>-775.550</u>	<u>800</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>17.269.741</u>	<u>18.845</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Sct. Mathias Gade 54-56 ApS	Viborg	100%
Merchantsumborg A/S	Viborg	100%
Dechow Nordic A/S	Viborg	100%

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	635.180	583.718	52.491	310.551
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	10.525	0	0
	635.180	594.243	52.491	310.551

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for datterselskabet Sct. Mathias Gade 54-56 ApS' engagement i banken og renteswap. Pr. 30.09.23 udgør engagementet 7.404 t.kr og renteswappen udgør 1.155 t.kr.

Selskabet har stillet kaution for datterselskabet Merchantsumborg A/S' bankengagement. Pr. 30.09.23 udgør engagementet 5.999 t.kr.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Henrik Sumborg Holding ApS, Liseborgvej 38, 8800 Viborg

Kaya First Invest ApS, Toftevej 2, 8800 Viborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sumborg Holding A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Sumborg Holding 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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