

**O.R.M. Holding ApS**  
**Gartnervej 4, 6710 Esbjerg V**

---

**Årsrapport for**  
**2021/22**

---

**CVR-nr. 20 08 08 41**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. september 2022.

---

Ove Mortensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for O.R.M. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 7. september 2022

**Direktion**

Ove Mortensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til kapitalejerne i O.R.M. Holding ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O.R.M. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

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.

Esbjerg, den 7. september 2022

### Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Hardy Josef Müller  
Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
mne24721

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	O.R.M. Holding ApS Gartnervej 4 6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 20 08 08 41 Stiftet: 22. april 1997 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Ove Mortensen
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
<b>Modervirksomhed</b>	Ove Mortensen Holding ApS
<b>Dattervirksomhed</b>	Felson Watersafe ApS, Esbjerg
<b>Kapitalinteresser</b>	Ejerforeningen Tømrrervej 11, Esbjerg P&O Ejendomme ApS, Esbjerg AOS Ejendomme P/S, Esbjerg Komplementarselskabet AOS Ejendomme ApS, Esbjerg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele og andre værdipapirer, at eje landbrugsejendom samt at drive opstaldings- og dressagevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 436.573 kr. mod 659.892 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

### Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 22.500 stk. a 1 kr., hvilket svarer til 4,5 % af virksomhedskapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for O.R.M. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er dog sket tilpasning af benævnelsen af en enkelt regnskabspost i balancen, hvor der er ændret benævnelse fra "Kapitalandele i associerede virksomheder" til "Kapitalinteresser", således at benævnelsen er i overensstemmelse med den seneste fortolkning af skemakravene. Sammenligningstallene er ligeledes tilpasset. Ændringen har ingen effekt på resultat eller egenkapital.

### 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelagre, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

	Brugstid
Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

#### Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

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

Biologiske aktiver måles ved første indregning til kostpris, der for købte aktiver består af købsprisen tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger. Efter første indregning måles de biologiske aktiver til dagsværdi med fradrag af realiseringsomkostninger. Dagsværdien repræsenterer det beløb, som aktiverne vurderes at ville kunne sælges for til en uafhængig køber. De opgjorte dagsværdier baseres på foretagne vurderinger, som sker under hensyntagen til de senest konstaterede salgsværdier på markeder for tilsvarende aktiver.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### 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, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb, svarende til aktiernes nominelle værdi, og forøger overført resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede 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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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.

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 O.R.M. Holding ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationsværdi.

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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>939.444</b>	<b>597.943</b>
1 Personaleomkostninger	-1.359.106	-1.357.577
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.156.036	-1.324.105
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.575.698</b>	<b>-2.083.739</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.123.593	1.706.981
Andre finansielle indtægter	590.774	551.281
2 Øvrige finansielle omkostninger	-199.216	-231.095
<b>Resultat før skat</b>	<b>-60.547</b>	<b>-56.572</b>
Skat af årets resultat	497.120	716.464
<b>Årets resultat</b>	<b>436.573</b>	<b>659.892</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-556.407	506.981
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-7.020	-847.089
<b>Disponeret i alt</b>	<b>436.573</b>	<b>659.892</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	23.363.008	24.480.999
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	731.719	750.764
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.094.727</u>	<u>25.231.763</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.450.161	2.006.568
6	Kapitalinteresser	1.205.241	1.179.872
7	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	9.100.000	9.121.500
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.316.526	2.313.679
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.071.928</u>	<u>14.621.619</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>38.166.655</u></b>	<b><u>39.853.382</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.523.998	3.659.955
	Varebeholdninger i alt	<u>3.523.998</u>	<u>3.659.955</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	225.765	286.956
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	314.739	328.098
	Udskudte skatteaktiver	2.160.000	2.060.900
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	405.352	608.564
	Andre tilgodehavender	211.102	145.315
	Periodeafgrænsningsposter	35.089	16.851
	Tilgodehavender i alt	<u>3.352.047</u>	<u>3.446.684</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	231.105	210.056
	Værdipapirer i alt	<u>231.105</u>	<u>210.056</u>
	Likvide beholdninger	2.154.765	1.198.602
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>9.261.915</u></b>	<b><u>8.515.297</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>47.428.570</u></b>	<b><u>48.368.679</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
9	Virksomhedskapital	500.000	500.000
10	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.350.161	1.906.568
11	Overført resultat	35.322.625	35.259.645
12	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>38.172.786</u></b>	<b><u>38.666.213</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
13	Gæld til realkreditinstitutter	8.432.155	8.727.591
	Deposita	163.650	218.460
	Anden gæld	95.576	94.219
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.691.381</u>	<u>9.040.270</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	275.100	252.500
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.516
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	143.324	163.424
	Anden gæld	145.979	244.756
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>564.403</u>	<u>662.196</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>9.255.784</u></b>	<b><u>9.702.466</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>47.428.570</u></b>	<b><u>48.368.679</u></b>
14	Oplysninger om dagsværdi		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Eventualposter		

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.332.902	1.340.631
Pensioner	13.450	0
Andre omkostninger til social sikring	12.754	16.946
	<u>1.359.106</u>	<u>1.357.577</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	199.216	231.095
	<u>199.216</u>	<u>231.095</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2021	33.194.266	33.194.266
Kostpris 30. juni 2022	<u>33.194.266</u>	<u>33.194.266</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-8.713.267	-7.591.920
Årets afskrivninger	-1.117.991	-1.121.347
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-9.831.258</u>	<u>-8.713.267</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>23.363.008</u>	<u>24.480.999</u>

## Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. juli 2021	7.061.749	7.038.199	
Tilgang i årets løb	153.000	23.550	
Afgang i årets løb	-1.094.314	0	
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b><u>6.120.435</u></b>	<b><u>7.061.749</u></b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-6.310.985	-6.108.227	
Årets afskrivninger	-172.045	-202.758	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.094.314	0	
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<b><u>-5.388.716</u></b>	<b><u>-6.310.985</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b><u>731.719</u></b>	<b><u>750.764</u></b>	
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. juli 2021	100.000	100.000	
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>	
Opskrivninger 1. juli 2021	1.906.568	1.399.586	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.123.593	1.706.982	
Udbytte	-1.680.000	-1.200.000	
<b>Opskrivninger 30. juni 2022</b>	<b><u>1.350.161</u></b>	<b><u>1.906.568</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b><u>1.450.161</u></b>	<b><u>2.006.568</u></b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Felson Watersafe ApS, Esbjerg	80 %	<u>1.812.700</u>	<u>1.404.491</u>
		<b><u>1.812.700</u></b>	<b><u>1.404.491</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>	
<b>6. Kapitalinteresser</b>			
Kostpris 1. juli 2021	1.255.110	1.255.110	
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b>1.255.110</b>	<b>1.255.110</b>	
Nedskrivninger 1. juli 2021	-75.238	-70.896	
Årets regulering	25.369	-4.342	
<b>Nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<b>-49.869</b>	<b>-75.238</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b>1.205.241</b>	<b>1.179.872</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Ejerforeningen Tømrervej 11, Esbjerg	50 %	850.928	131.138
P&O Ejendomme ApS, Esbjerg	50 %	989.265	448.824
AOS Ejendomme P/S, Esbjerg	33,33 %	2.306.110	9.228.202
Komplementarselskabet AOS Ejendomme ApS, Esbjerg	33,33 %	210.975	14.926
		<b>4.357.278</b>	<b>9.823.090</b>
<b>7. Tilgodehavender hos kapitalinteresser</b>			
Kostpris 1. juli 2021		9.121.500	9.021.322
Tilgang i årets løb		0	100.178
Afgang i årets løb		-21.500	0
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>		<b>9.100.000</b>	<b>9.121.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>		<b>9.100.000</b>	<b>9.121.500</b>
Der specificeres således:			
Tilgodehavende hos P&O Ejendomme ApS		3.400.000	3.400.000
Tilgodehavende hos AOS Ejendomme P/S		5.700.000	5.721.500
		<b>9.100.000</b>	<b>9.121.500</b>

## Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
<b>8. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. juli 2021	2.411.714	1.563.021
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>848.693</u>
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b><u>2.411.714</u></b>	<b><u>2.411.714</u></b>
Årets opskrivninger	<u>2.847</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 30. juni 2022</b>	<b><u>2.847</u></b>	<b><u>0</u></b>
Nedskrivninger 1. juli 2021	<u>-98.035</u>	<u>-98.035</u>
<b>Nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<b><u>-98.035</u></b>	<b><u>-98.035</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b><u>2.316.526</u></b>	<b><u>2.313.679</u></b>
<b>9. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2021	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2021	1.906.568	1.399.587
Resultatandel	<u>-556.407</u>	<u>506.981</u>
	<b><u>1.350.161</u></b>	<b><u>1.906.568</u></b>
<b>11. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2021	35.259.645	38.625.883
Årets overførte overskud eller underskud	-7.020	-847.089
Tilbagekøb af egne aktier	0	-2.519.149
Udbytte egne aktier	<u>70.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>35.322.625</u></b>	<b><u>35.259.645</u></b>
<b>12. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2021	1.000.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
<b>13. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	8.707.255	8.980.091
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-275.100</u>	<u>-252.500</u>
	<u><b>8.432.155</b></u>	<u><b>8.727.591</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>7.408.900</u>	<u>7.797.100</u>
<b>14. Oplysninger om dagsværdi</b>		<b>Børsnoterede aktier</b>
Dagsværdi 30. juni 2022		<u>231.105</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>21.049</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen		<u>0</u>
<b>15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.785 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 11.309 t.kr.		
Selskabet hæfter som interessent i Ejerforeningen Tømrervej 11 C I/S solidarisk med øvrige selskabsdeltagere.		
Den samlede gæld udgør 0 kr. pr. 31/12 2021.		
Der er tinglyst realkreditpantebrev kr. 6.189.000, der henligger ubenyttet med henblik på overførsel af tinglysningsafgift. Bogført værdi af ejendommen udgør kr. 11.689 t.kr.		
<b>16. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for kapitalinteressers bankmellemværende. Bankgælden udgør pr. 30. juni 2022 i alt 206 t.kr.		
Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for kapitalinteressers realkreditlån. Realkreditgælden udgør pr. 30. juni 2022 ialt 29.123 t.kr.		

## Noter

---

### 16. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ove Mortensen Holding ApS, CVR-nr. 25037936, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Ove Mortensen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-733961127359  
Tidspunkt for underskrift: 12-09-2022 kl.: 11:35:26  
Underskrevet med NemID

## Ove Mortensen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-733961127359  
Tidspunkt for underskrift: 12-09-2022 kl.: 11:35:26  
Underskrevet med NemID

## Alexander Hardy Josef Müller Rasmuss...

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1255072580640  
Tidspunkt for underskrift: 12-09-2022 kl.: 11:38:52  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a9481crrMgR2.48362156

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).