

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

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 20 08 08 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2023.

Ove Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 30. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 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 30. november 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Hardy Josef Müller
Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne24721

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Direktion	Ove Mortensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Dattervirksomheder	Felson Watersafe ApS, Esbjerg JMNL Ejendomme ApS, Esbjerg
Kapitalinteresser	Ejerforeningen Tømrervej 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.

Selskabet er pr. 1/7 2022 fusioneret med Ove Mortensen Holding ApS, med O.R.M. Holding ApS som det fortsættende selskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 890.958 kr. mod 436.573 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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

Klassifikationen af regnskabsposten "løntilskud og lønrefusioner" er ændret, således at indtægter hertil, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Modervirksomheden 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 sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Biologiske aktiver måles ved første indregning til kostpris, der for købte aktiver består af købsprisen til lagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger. Efter første indregning måles de biologiske omsætningsaktiver til dagsværdi med fradrag af realisationsomkostninger. 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.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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

O.R.M. Holding ApS hæfter som administrationselskab 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 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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 elimineringer 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	464.395	1.031.568
1 Personaleomkostninger	-1.597.960	-1.451.228
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-877.682	-1.156.036
Resultat før finansielle poster	-2.011.247	-1.575.696
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.197.762	1.123.593
Andre finansielle indtægter	2.635.118	590.773
2 Øvrige finansielle omkostninger	-526.943	-199.217
Resultat før skat	1.294.690	-60.547
Skat af årets resultat	-403.732	497.120
Årets resultat	890.958	436.573
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	77.762	-556.407
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-186.804	-7.020
Disponeret i alt	890.958	436.573

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	11.345.328	23.363.008
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.122.713	731.719
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.468.041</u>	<u>24.094.727</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.131.871	1.450.161
6	Kapitalinteresser	955.923	1.205.241
7	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	8.622.749	9.100.000
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.294.296	2.316.526
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.004.839</u>	<u>14.071.928</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>30.472.880</u>	<u>38.166.655</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	4.315.277	3.523.998
	Varebeholdninger i alt	<u>4.315.277</u>	<u>3.523.998</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.925	225.765
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	430.129	397.320
	Udskudte skatteaktiver	1.334.000	2.160.000
	Tilgodehavende selskabsskat	12.756	15.587
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	422.268	0
	Andre tilgodehavender	314.618	211.102
	Periodeafgrænsningsposter	62.972	35.089
	Tilgodehavender i alt	<u>2.645.668</u>	<u>3.044.863</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	277.760	231.105
	Værdipapirer i alt	<u>277.760</u>	<u>231.105</u>
	Likvide beholdninger	860.068	2.154.765
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.098.773</u>	<u>8.954.731</u>
	Aktiver i alt	<u>38.571.653</u>	<u>47.121.386</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	465.000	500.000
10	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.427.923	1.350.161
11	Overført resultat	34.958.881	35.009.185
12	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	<u>37.851.804</u>	<u>37.859.346</u>
Gældsforpligtelser			
13	Gæld til realkreditinstitutter	0	8.432.155
	Deposita	0	163.650
	Anden gæld	98.922	95.576
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>98.922</u>	<u>8.691.381</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	275.100
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	465.852	149.579
	Anden gæld	155.075	145.980
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>620.927</u>	<u>570.659</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>719.849</u>	<u>9.262.040</u>
	Passiver i alt	<u>38.571.653</u>	<u>47.121.386</u>
14	Oplysninger om dagsværdi		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Eventualposter		

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.562.665	1.425.024
Pensioner	21.964	13.450
Andre omkostninger til social sikring	13.331	12.754
	<u>1.597.960</u>	<u>1.451.228</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	526.943	199.217
	<u>526.943</u>	<u>199.217</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2022	33.194.266	33.194.266
Afgang i årets løb	-12.445.518	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>20.748.748</u>	<u>33.194.266</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-9.831.258	-8.713.267
Årets afskrivninger	-708.677	-1.117.991
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.136.515	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-9.403.420</u>	<u>-9.831.258</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>11.345.328</u>	<u>23.363.008</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>	
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2022	6.120.435	7.061.749	
Tilgang i årets løb	560.996	153.000	
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.094.314</u>	
Kostpris 30. juni 2023	<u>6.681.431</u>	<u>6.120.435</u>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-5.388.716	-6.310.985	
Årets afskrivninger	-170.002	-172.045	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>1.094.314</u>	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-5.558.718</u>	<u>-5.388.716</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>1.122.713</u>	<u>731.719</u>	
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2022	100.000	100.000	
Tilgang i årets løb	<u>4.603.948</u>	<u>0</u>	
Kostpris 30. juni 2023	<u>4.703.948</u>	<u>100.000</u>	
Opskrivninger 1. juli 2022	1.350.161	1.906.568	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.197.762	1.123.593	
Udbytte	<u>-1.120.000</u>	<u>-1.680.000</u>	
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>1.427.923</u>	<u>1.350.161</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>6.131.871</u>	<u>1.450.161</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Felson Watersafe ApS, Esbjerg	80 %	1.909.902	1.497.202
JMNL Ejendomme ApS, Esbjerg	100 %	<u>4.603.948</u>	<u>0</u>
		<u>6.513.850</u>	<u>1.497.202</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
6. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2022	1.255.110	1.255.110
Kostpris 30. juni 2023	1.255.110	1.255.110
Nedskrivninger 1. juli 2022	-49.869	-75.238
Årets regulering	-249.318	25.369
Nedskrivninger 30. juni 2023	-299.187	-49.869
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	955.923	1.205.241

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejerforeningen Tømrervej 11, Esbjerg	50 %	852.290	81.363
P&O Ejendomme ApS, Esbjerg	50 %	-265.541	-854.805
AOS Ejendomme P/S, Esbjerg	33,33 %	12.853.282	4.375.080
Komplementarselskabet AOS Ejendomme ApS, Esbjerg	33,33 %	225.702	14.727
		13.665.733	3.616.365

7. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2022	9.100.000	9.121.500
Afgang i årets løb	-477.251	-21.500
Kostpris 30. juni 2023	8.622.749	9.100.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	8.622.749	9.100.000

Der specificeres således:

Tilgodehavende hos P&O Ejendomme ApS	873.917	3.400.000
Tilgodehavende hos AOS Ejendomme P/S	7.748.832	5.700.000
	8.622.749	9.100.000

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2022	2.414.561	2.411.714
Kostpris 30. juni 2023	2.414.561	2.411.714
Opskrivninger 1. juli 2022	2.847	0
Årets opskrivninger	1.430	2.847
Opskrivninger 30. juni 2023	4.277	2.847
Nedskrivninger 1. juli 2022	-98.035	-98.035
Årets nedskrivninger	-26.507	0
Nedskrivninger 30. juni 2023	-124.542	-98.035
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	2.294.296	2.316.526
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2022	500.000	500.000
Kontant kapitalnedsættelse	-35.000	0
	465.000	500.000
10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2022	1.350.161	1.906.568
Resultatandel	77.762	-556.407
	1.427.923	1.350.161
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2022	35.009.185	35.259.645
Årets overførte overskud eller underskud	-186.804	-7.020
Tilbagekøb og udbytte af egne aktier	136.500	70.000
Regulering ved fusion	0	-313.440
	34.958.881	35.009.185

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2022	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>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
13. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	8.707.255
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-275.100</u>
	<u>0</u>	<u>8.432.155</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>7.408.900</u>
14. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. juni 2023		<u>277.760</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>46.655</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen		<u>0</u>
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
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.		

Noter

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for kapitalinteressers bankmellemværende. Bankgælden udgør pr. 30. juni 2023 i alt 402 t.kr.

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for kapitalinteressers realkreditlån. Realkreditgælden udgør pr. 30. juni 2023 ialt 32.616 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Mortensen

Direktør

ID: 7ba7923f-0bf8-4a29-aaca-359397bf39f4

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2023 kl.: 20:24:22

Underskrevet med MitID



Ove Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Mortensen

Dirigent

ID: 7ba7923f-0bf8-4a29-aaca-359397bf39f4

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2023 kl.: 20:24:22

Underskrevet med MitID



Alexander Hardy Josef Müller Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alexander Hardy Josef Müller Rasmussen

Revisor

ID: beacaccc-c5eb-40c6-a140-96564f4d3fb0

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 01-12-2023 kl.: 08:04:59

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ac755emKqNZ251307271

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.