

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

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 20 08 08 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2024.

Ove Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 11. september 2024

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 2023 - 30. juni 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 11. september 2024

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
Dattervirksomhed	Felson Watersafe 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 4.834.405 kr. mod 890.958 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 tilbageførslers 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, 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 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 finansiell 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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

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 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.

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 realiseringsværdi 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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 balance dagens 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.

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>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	4.671.809	465.392
1 Personaleomkostninger	-1.327.723	-1.597.960
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-874.002	-878.679
Resultat før finansielle poster	2.470.084	-2.011.247
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.202.930	1.197.762
Andre finansielle indtægter	858.815	2.635.118
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.518	-526.943
Resultat før skat	4.529.311	1.294.690
Skat af årets resultat	305.094	-403.732
Årets resultat	4.834.405	890.958
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.930	77.762
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	2.831.475	0
Disponeret fra overført resultat	0	-186.804
Disponeret i alt	4.834.405	890.958

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	10.404.402	11.345.328
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.214.505	1.122.714
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.618.907</u>	<u>12.468.042</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.530.853	6.131.871
6 Kapitalinteresser	0	955.923
7 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	8.622.749
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.318.301	2.294.296
9 Andre tilgodehavender	18.757.571	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.606.725</u>	<u>18.004.839</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>34.225.632</u>	<u>30.472.881</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.791.150	4.315.277
Varebeholdninger i alt	<u>4.791.150</u>	<u>4.315.277</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.290	68.925
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	430.129
Udsudte skatteaktiver	1.215.000	1.334.000
Tilgodehavende selskabsskat	12.965	17.488
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	424.094	422.268
Andre tilgodehavender	194.359	314.618
Periodeafgrænsningsposter	7.644	62.972
Tilgodehavender i alt	<u>1.984.352</u>	<u>2.650.400</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	438.340	277.760
Værdipapirer i alt	<u>438.340</u>	<u>277.760</u>
Likvide beholdninger	816.291	860.068
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.030.133</u>	<u>8.103.505</u>
Aktiver i alt	<u>42.255.765</u>	<u>38.576.386</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	465.000	465.000
11 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.430.853	1.427.923
12 Overført resultat	37.790.356	34.958.881
13 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>41.686.209</u>	<u>37.851.804</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>77.367</u>	<u>98.922</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>77.367</u>	<u>98.922</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	263.078	465.852
Selskabsskat	0	4.732
Anden gæld	<u>229.111</u>	<u>155.076</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>492.189</u>	<u>625.660</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>569.556</u>	<u>724.582</u>
Passiver i alt	<u>42.255.765</u>	<u>38.576.386</u>
14 Oplysninger om dagsværdi		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Eventualposter		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.310.252	1.562.665
Pensioner	2.801	21.964
Andre omkostninger til social sikring	14.670	13.331
	<u>1.327.723</u>	<u>1.597.960</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.518	526.943
	<u>2.518</u>	<u>526.943</u>
	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2023	20.748.748	33.194.266
Afgang i årets løb	-1.660.764	-12.445.518
Kostpris 30. juni 2024	<u>19.087.984</u>	<u>20.748.748</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-9.403.420	-9.831.258
Årets afskrivninger	-639.537	-708.677
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.359.375	1.136.515
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-8.683.582</u>	<u>-9.403.420</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>10.404.402</u>	<u>11.345.328</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2023	6.681.432	6.120.436
Tilgang i årets løb	326.256	560.996
Afgang i årets løb	<u>-158.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>6.849.188</u>	<u>6.681.432</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-5.558.718	-5.388.716
Årets afskrivninger	-234.465	-170.002
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>158.500</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-5.634.683</u>	<u>-5.558.718</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>1.214.505</u>	<u>1.122.714</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	4.703.948	100.000
Tilgang i årets løb	0	4.603.948
Afgang i årets løb	<u>-4.603.948</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>100.000</u>	<u>4.703.948</u>
Opskrivninger 1. juli 2023	1.427.923	1.350.161
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.202.930	1.197.762
Udbytte	<u>-1.200.000</u>	<u>-1.120.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2024	<u>1.430.853</u>	<u>1.427.923</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>1.530.853</u>	<u>6.131.871</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Felson Watersafe ApS	Esbjerg	80 %

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
6. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2023	1.255.110	1.255.110
Afgang i årets løb	<u>-1.255.110</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>1.255.110</u>
Nedskrivninger 1. juli 2023	-299.187	-49.869
Årets regulering	0	-249.318
Årets tilbageførslers på afgang	<u>299.187</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>-299.187</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>955.923</u>
7. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2023	8.622.749	9.100.000
Afgang i årets løb	<u>-8.622.749</u>	<u>-477.251</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>8.622.749</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>8.622.749</u>
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2023	<u>2.414.561</u>	<u>2.414.561</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>2.414.561</u>	<u>2.414.561</u>
Opskrivninger 1. juli 2023	4.277	2.847
Årets opskrivninger	<u>345</u>	<u>1.430</u>
Opskrivninger 30. juni 2024	<u>4.622</u>	<u>4.277</u>
Nedskrivninger 1. juli 2023	-124.542	-98.035
Årets nedskrivninger	<u>23.660</u>	<u>-26.507</u>
Nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-100.882</u>	<u>-124.542</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>2.318.301</u>	<u>2.294.296</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
9. Andre tilgodehavender		
Tilgang i årets løb	18.757.571	0
Kostpris 30. juni 2024	<u>18.757.571</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>18.757.571</u>	<u>0</u>
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2023	465.000	500.000
Kontant kapitalnedsættelse	0	-35.000
	<u>465.000</u>	<u>465.000</u>
11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2023	1.427.923	1.350.161
Resultatandel	2.930	77.762
	<u>1.430.853</u>	<u>1.427.923</u>
12. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2023	34.958.881	35.009.185
Årets overførte overskud eller underskud	2.831.475	-186.804
Tilbagekøb og udbytte af egne aktier	0	136.500
	<u>37.790.356</u>	<u>34.958.881</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
13. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2023	1.000.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

14. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni 2024	<u>438.340</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>160.580</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 2023.

Der er tinglyst realkreditpantebrev kr. 6.189.000, der henligger ubenyttet med henblik på overførsel af tinglysningsafgift. Bogført værdi af ejendommen udgør kr. 10.404 t.kr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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.