

Trendz ApS

Skovdalen 1A, 8800 Viborg

CVR-nr. 25 44 12 57

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024



This document has esignatur Agreement-ID: 9069d4tyqXH252128714

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2024.

Klaus Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Trendz ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. oktober 2024

Direktion

Klaus Østergaard

Bestyrelse

Klaus Østergaard

Anja Østergaard

Rasmus Østergaard

Mads Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Trendz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trendz ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 22. oktober 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trendz ApS Skovdalen 1A 8800 Viborg
	CVR-nr.: 25 44 12 57
	Stiftet: 29. maj 2000
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Klaus Østergaard Anja Østergaard Rasmus Østergaard Mads Østergaard
Direktion	Klaus Østergaard
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	KØ Holding Viborg ApS
Kapitalinteresse	Investor Hub Viborg A/S, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investerings- og udlejningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024, udviser et resultat på -3.811.040 kr. mod -906.876 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 23.571.006 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trendz 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 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.

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 lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder 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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

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.

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

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af en afkastbaseret model som baseres på den budgetterede nettoindtjening for det kommende år tilpasset en normalindtjening og ved anvendelse af et afkastkrav, der afspejler markedets aktuelle afkastkrav for tilsvarende ejendomme. Værdien reguleres for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, f.eks. faktisk tomgang, større renoveringsarbejder o.l. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Værdireguleringer af investeringsejendomme”.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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 overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i associerede virksomheder og kapitalinteresser, men ikke findes i ejervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 ejervirksomheden 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 associerede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Trendz ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	171.960	-74.362
Værdiregulering af investeringsejendomme	-574.440	-1.262.550
1 Personaleomkostninger	0	-26.007
Andre driftsomkostninger	-149.931	-122.218
Driftsresultat	-552.411	-1.485.137
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.135.541	383.752
3 Indtægter af kapitalinteresser	-1.163.218	22.651
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	261.268	110.815
Andre finansielle indtægter	0	196.782
4 Øvrige finansielle omkostninger	-1.442.872	-233.398
Resultat før skat	-4.032.774	-1.004.535
Skat af årets resultat	221.734	97.659
Årets resultat	-3.811.040	-906.876
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-4.871.930	773.294
Overføres til overført resultat	1.060.890	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.680.170
Disponeret i alt	-3.811.040	-906.876

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
5 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	28.067.280
6 Investeringsejendomme	37.425.916	14.065.917
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>37.425.916</u>	<u>42.133.197</u>
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.000.000	0
8 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	3.535.540
9 Kapitalinteresser	873.171	3.936.389
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.873.171</u>	<u>7.471.929</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>48.299.087</u>	<u>49.605.126</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	42.361	42.361
Varebeholdninger i alt	<u>42.361</u>	<u>42.361</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.494	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	723.411	5.510.815
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	226.393	0
Andre tilgodehavender	0	1.561.565
Tilgodehavender i alt	<u>1.012.298</u>	<u>7.072.380</u>
Likvide beholdninger	0	2.007.421
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.054.659</u>	<u>9.122.162</u>
Aktiver i alt	<u>49.353.746</u>	<u>58.727.288</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	4.871.930
Overført resultat	23.321.006	22.260.116
Egenkapital i alt	23.571.006	27.382.046
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	46.000	93.000
Hensatte forpligtelser i alt	46.000	93.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	15.114.647	0
Gæld til pengeinstitutter	0	13.594.855
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.159.846	0
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	21.274.493	13.594.855
10 Kortfristet del af langfristet gæld	606.000	560.000
Gæld til pengeinstitutter	3.806.918	2.558.364
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.172	2.395.260
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.329.775
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	1.813.988
Anden gæld	12.157	8.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.462.247	17.657.387
Gældsforpligtelser i alt	25.736.740	31.252.242
Passiver i alt	49.353.746	58.727.288

11 Oplysninger om dagsværdi

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	250.000	4.098.636	23.940.286	1.000.000	29.288.922
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	773.294	-1.680.170	0	-906.876
Egenkapital 1. juli 2023	250.000	4.871.930	22.260.116	0	27.382.046
Resultatandel	0	-4.871.930	1.060.890	0	-3.811.040
	250.000	0	23.321.006	0	23.571.006

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	26.007
	<u>0</u>	<u>26.007</u>
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandel Scanton Holding A/S	-1.135.541	386.224
Resultatandel Lkidz ApS	0	-2.472
	<u>-1.135.541</u>	<u>383.752</u>
3. Indtægter af kapitalinteresser		
Resultatandel Egeborg A/S	-1.153.806	77.707
Resultatandel Investor Hub Viborg A/S	-9.412	-55.056
	<u>-1.163.218</u>	<u>22.651</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
6. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. juli 2023	15.076.655	10.652.970
Tilgang i årets løb	4.367.160	9.884.021
Afgang i årets løb	-9.762.550	-5.460.335
Overførsler	28.067.280	0
Kostpris 30. juni 2024	<u>37.748.545</u>	<u>15.076.656</u>
Regulering til dagsværdi 1. juli 2023	-1.010.739	483.800
Årets regulering til dagsværdi	-574.440	-1.262.550
Regulering til dagsværdi, afhændede aktiver	1.262.550	-231.989
Regulering til dagsværdi 30. juni 2024	<u>-322.629</u>	<u>-1.010.739</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>37.425.916</u>	<u>14.065.917</u>

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.

Den anvendte afkastmodel, som har været anvendt konsistent i mange år, indeholder følgende hovedelementer:

Aktuel lejeindtægt
+/- Reguleringer til lejen
- Vedligeholdelsesomkostninger
- Driftsomkostninger
- Administration
= Reguleret driftsresultat
/ Afkastprocent
= Bruttoværdi
+ Depositata og forudbetalt leje
- Fradrag for væsentlige renoveringsprojekter eller ombygninger mv.

Afkastkravet er fastsat med udgangspunkt i markedsstatistikker, gennemførte handler samt ledelsens kendskab til ejendomsmarkedet i øvrigt. Ved fastsættelse af afkastkravet indgår parametre såsom type (bolig, kontor, butik mv.), beliggenhed, alder, vedligeholdelsestilstand, lejeaftalernes løbetid og lejernes bonitet mv.

Væsentlige forudsætninger for den opgjorte dagsværdi er som følger:

	<u>30/6 2024</u>
Afkastkrav, erhverv, beliggenhed (Viborg) (%)	6,9

Noter

6. Investeringsejendomme (fortsat)

Følsomhedsanalyse

Ændringer i afkastsatserne har væsentlig betydning for målingen af investeringsejendommene. En stigning i afkastsatsen fører til et fald i markedsværdien. Markedsudviklingen kan medføre et ændret krav til forretningen af fast ejendom. Følsomheden af det gennemsnitlige afkastkrav kan illustreres ved, at ved en stigning i afkastprocenten på 0,5 %-point pr. ejendom vil dagsværdien falde med 2.200 t.kr. Et fald i afkastprocenten på 0,5 %-point pr. ejendom vil medføre en stigning i dagsværdien på 2.600 t.kr.

7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	10.000.000	0
Kostpris 30. juni 2024	10.000.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	10.000.000	0

Der specificeres således:

Ansvarlig lånekapital hos Just Add People ApS	10.000.000	0
	10.000.000	0

8. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli 2023	100.000	595.325
Afgang i årets løb	-100.000	-495.325
Kostpris 30. juni 2024	0	100.000
Opskrivninger 1. juli 2023	3.435.540	2.684.897
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	383.752
Årets tilbageførsler på afgang	-3.435.540	366.891
Opskrivninger 30. juni 2024	0	3.435.540
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	3.535.540

Noter

	30/6 2024	30/6 2023
9. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2023	2.500.000	2.500.000
Afgang i årets løb	-1.500.000	0
Kostpris 30. juni 2024	1.000.000	2.500.000
Opskrivninger 1. juli 2023	1.436.389	1.413.738
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-9.412	22.651
Årets tilbageførsler på afgang	-1.553.806	0
Opskrivninger 30. juni 2024	-126.829	1.436.389
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	873.171	3.936.389

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Trendz ApS
Investor Hub Viborg A/S, Viborg	3,70 %	23.599.218	-254.383	873.171
		23.599.218	-254.383	873.171

10. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2024	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	15.720.647	606.000	15.114.647	12.490.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.159.846	0	6.159.846	0
	21.880.493	606.000	21.274.493	12.490.000

11. Oplysninger om dagsværdi

	Investerings- ejendomme
Dagsværdi 30. juni 2024	37.425.916

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 15.721 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør 37.426 t.kr.

Selskabet har stillet sikkerhed for gæld til pengeinstitut i tilknyttet selskab, Just Add People ApS.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KØ Holding Viborg ApS, CVR-nr. 35513469, som er administrationselskab 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.

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.

Klaus Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Klaus Østergaard
Bestyrelsesmedlem
ID: df252328-a7a7-4c81-aad4-76c0ee21da6b
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-10-2024 kl.: 13:06:30
Underskrevet med MitID



Klaus Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Klaus Østergaard
Direktør
ID: df252328-a7a7-4c81-aad4-76c0ee21da6b
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-10-2024 kl.: 13:06:30
Underskrevet med MitID



Anja Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anja Østergaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 0ce081c2-cae4-498f-887e-6e6ae8f693ee
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-10-2024 kl.: 14:46:46
Underskrevet med MitID



Rasmus Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rasmus Østergaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 5d3f88b4-6e7b-4353-ad57-0316050b89b7
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-10-2024 kl.: 13:07:15
Underskrevet med MitID



Mads Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mads Østergaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 405790ed-11a0-41aa-901e-f1012ed076fb
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-10-2024 kl.: 13:39:26
Underskrevet med MitID



Bo Skårup Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bo Skårup Sørensen
Revisor
ID: 9409770e-2f73-4319-9de9-0202ce24114d
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-10-2024 kl.: 14:53:35
Underskrevet med MitID



Klaus Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Klaus Østergaard
Dirigent
ID: df252328-a7a7-4c81-aad4-76c0ee21da6b
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-10-2024 kl.: 14:55:21
Underskrevet med MitID



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.