

Coll ApS

**Præstevænget 1
5610 Assens**

CVR-nr. 25 63 24 78

**Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023

Karl Otto Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Coll ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 19. december 2023

Direktion

Karl Otto Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Coll ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Coll ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 8. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnet med t.kr. 31 og værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnet med t.kr. 60. Værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder afhænger af positiv indtjening i den tilknyttede virksomhed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 8. Det fremgår heraf, at der er stor usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af andre tilgodehavender indregnet med t.kr. 527, idet der er usikkerhed om betalingsevnen hos debitor. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Tommerup, den 19. december 2023

HEDELUND revision & rådgivning

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

Coll ApS
Præstevænget 1
5610 Assens

CVR-nr.: 25 63 24 78

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Assens kommune

Direktion

Karl Otto Nielsen, direktør

Revisor

HEDELUND revision & rådgivning
Godkendt revisionsvirksomhed
Østerbro 4
5690 Tommerup

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland-Fyn
Søndergade 17
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom til erhvervsformål.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet kapitalandele i tilknyttede virksomheder med t.kr. 31 og tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med t.kr. 60. Værdien af disse afhænger af den fremtidige indtjening i den tilknyttede virksomhed. Det er ledelsens forventning at indtjeningen i den tilknyttede virksomhed fremadrettet vil være positiv og har på baggrund heraf optaget kapitalandelen og tilgodehavendet til fuld værdi.

Der er under andre tilgodehavender indregnet udlån med t.kr. 527. Der er usikkerhed om hvorvidt debitor har betalingsevnen til at kunne indfri det tilgodehavende beløb. Ledelsen forventer at tilgodehavendet bliver indfriet fuldt ud og har derfor optaget tilgodehavendet til kurs 100 i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har afhændet sine ejendomme i starten af det nye regnskabsår. Ejendommene er samlet set solgt med fortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coll ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Selskabet har i det nye år afhændet selskabets ejendomme, hvorfor den objektive værdi af ejendommene kendes på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. En ejendom er solgt med tab i forhold til bogført værdi og derfor nedskrevet til handelsværdien. Ledelsen har for at give et mere retvisende billede samtidig valgt, at opskrive den anden ejendom, således denne også afspejler handelsværdien. Selskabet har ikke tidligere opskrevet ejendomme, hvilket er en ændring af regnskabspraksis.

Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af huslejeindtægter.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moder-virksomheden 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 dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Coll ApS, bindes ikke på op-skrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved af- og nedskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender. Likvide beholdninger måles til nominel værdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> TDKK
Bruttofortjeneste		685.480	643
Personaleomkostninger	1	-156.143	-130
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		529.337	513
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-470.011	-200
Resultat før finansielle poster		59.326	313
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-148.392	-41
Finansielle indtægter	3	17.932	18
Finansielle omkostninger		-20.567	-27
Resultat før skat		-91.701	263
Skat af årets resultat	4	-12.602	-71
Årets resultat		-104.303	192
Foreslået udbytte		700.000	114
Overført resultat		-804.303	78
		-104.303	192

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	<u>7.750.000</u>	<u>7.051</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>7.750.000</u>	<u>7.051</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	<u>31.276</u>	<u>180</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>31.276</u>	<u>180</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.781.276</u>	<u>7.231</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.368	58
Andre tilgodehavender		<u>527.458</u>	<u>512</u>
Tilgodehavender		<u>587.826</u>	<u>570</u>
Likvide beholdninger		<u>74.514</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>662.340</u>	<u>570</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.443.616</u></u>	<u><u>7.801</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for opskrivninger		911.913	0
Overført resultat		3.922.405	4.727
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	114
Egenkapital		5.659.318	4.966
Hensættelse til udskudt skat		575.173	312
Hensatte forpligtelser i alt		575.173	312
Gæld til realkreditinstitutter		1.593.569	1.898
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.593.569	1.898
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	304.895	305
Banker		0	14
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.644	6
Skyldigt sambeskatningsbidrag		6.886	0
Anden gæld		282.131	285
Kortfristede gældsforpligtelser		615.556	625
Gældsforpligtelser i alt		2.209.125	2.523
Passiver i alt		8.443.616	7.801
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somhedskapi- tal	Reserve for opskrivnin- ger	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	0	4.726.708	114.400	4.966.108
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets opskrivning	0	1.169.119	0	0	1.169.119
Årets resultat	0	0	-804.303	700.000	-104.303
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-257.206	0	0	-257.206
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	911.913	3.922.405	700.000	5.659.318

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	154.421	129
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.722</u>	<u>1</u>
	<u>156.143</u>	<u>130</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Særlige poster		
Nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>274.193</u>	<u>0</u>
	<u>274.193</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.363	9
Andre finansielle indtægter	<u>15.569</u>	<u>9</u>
	<u>17.932</u>	<u>18</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.886	0
Årets udskudte skat	<u>262.922</u>	<u>71</u>
	<u>269.808</u>	<u>71</u>
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat:	12.602	71
Skat af egenkapitalbevægelser	<u>257.206</u>	<u>0</u>
	<u>269.808</u>	<u>71</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. juli 2022	10.077.504
Kostpris 30. juni 2023	10.077.504
Opskrivninger 1. juli 2022	0
Årets opskrivninger	1.169.119
Opskrivninger 30. juni 2023	1.169.119
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	3.026.612
Årets nedskrivninger	274.193
Årets afskrivninger	195.818
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	3.496.623
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	7.750.000
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	6.580.881

	2023	2022
	DKK	TDKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	975.000	975
Kostpris 30. juni 2023	975.000	975
Værdireguleringer 1. juli 2022	-795.332	-754
Årets resultat	-148.392	-41
Værdireguleringer 30. juni 2023	-943.724	-795
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	31.276	180

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.203.796	1.898.464	304.895	399.130
	2.203.796	1.898.464	304.895	399.130

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet kapitalandele i tilknyttede virksomheder med t.kr. 31 og tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med t.kr. 60. Værdien af disse afhænger af den fremtidige indtjening i den tilknyttede virksomhed. Det er ledelsens forventning at indtjeningen i den tilknyttede virksomhed fremadrettet vil være positiv og har på baggrund heraf optaget kapitalandelen og tilgodehavendet til fuld værdi.

Der er under andre tilgodehavender indregnet udlån med t.kr. 527. Der er usikkerhed om hvorvidt debitor har betalingsevnen til at kunne indfri det tilgodehavende beløb. Ledelsen forventer at tilgodehavendet bliver indfriet fuldt ud og har derfor optaget tilgodehavendet til kurs 100 i årsregnskabet.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for hele den tilknyttede virksomheds mellemværende med kreditinstitut.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties mv. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør t.kr. 0 pr. 30. juni 2023. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.898, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 7.750.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet pantsat ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.100 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 7.750.

Til sikkerhed for bankgæld, herunder tilknyttet virksomheds bankgæld, har selskabet pantsat kapitalandele i tilknyttet virksomhed med bogført værdi t.kr. 31.