

ApS af 16/5 2001
Nørre Havnegade 29B, 6., 6400 Sønderborg

CVR-nr. 26 07 33 40

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2024.

Bent Agerholm Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for ApS af 16/5 2001.

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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 1. maj 2024

Direktion

Bent Agerholm Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ApS af 16/5 2001

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS af 16/5 2001 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Holstebro, den 1. maj 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	ApS af 16/5 2001 Nørre Havnegade 29B, 6. 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 26 07 33 40
	Stiftet: 10. juni 2001
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 23. regnskabsår
Direktion	Bent Agerholm Hansen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sydbank, Aabenraa
Kapitalinteresser	A/S Difko ValueBuilding I, Holstebro A/S Valuebuilding VIII, Skanderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at investere i kommanditanparter, der investerer i skibe og fast ejendom samt investering i børsnoterede og unoterede aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.177 t.kr. mod 3.083 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 35.609 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,4 % af de samlede aktiver på 35.834 t.kr.

Den forventede udvikling

Resultatet for det kommende år vil være afhængigt af udviklingen indenfor ejendomsbranchen samt kursudviklingen på aktiemarkedet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Administrationsomkostninger	-222.131	-192.682
Resultat før finansielle poster	-222.131	-192.682
Indtægter af kapitalinteresser	1.003.000	908.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1.019.375	3.049.922
Finansielle indtægter	14.566	5.668
Finansielle omkostninger	0	-13.038
Resultat før skat	1.814.810	3.757.870
Skat af årets resultat	-638.232	-674.583
Årets resultat	1.176.578	3.083.287
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	176.578	2.083.287
Disponeret i alt	1.176.578	3.083.287

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalinteresser	12.569.830	11.513.580
Andre værdipapirer og kapitalandele	21.680.549	19.378.458
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>34.250.379</u>	<u>30.892.038</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>34.250.379</u>	<u>30.892.038</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>227.540</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>227.540</u>
Likvide beholdninger	<u>1.583.948</u>	<u>4.343.626</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.583.948</u>	<u>4.571.166</u>
Aktiver i alt	<u>35.834.327</u>	<u>35.463.204</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	275.000	275.000
Overført resultat	34.333.769	34.157.191
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>35.608.769</u>	<u>35.432.191</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.750	25.750
Selskabsskat	181.274	0
Anden gæld	10.534	5.263
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>225.558</u>	<u>31.013</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>225.558</u>	<u>31.013</u>
 Passiver i alt	<u>35.834.327</u>	<u>35.463.204</u>

- 1 Medarbejderforhold
- 2 Oplysninger om dagsværdi
- 3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	275.000	32.073.904	1.000.000	33.348.904
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Overført via resultatdisponering	0	2.083.287	1.000.000	3.083.287
Egenkapital 1. januar 2023	275.000	34.157.191	1.000.000	35.432.191
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Overført via resultatdisponering	0	176.578	1.000.000	1.176.578
	275.000	34.333.769	1.000.000	35.608.769

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
1. Medarbejderforhold			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
2. Oplysninger om dagsværdi			
	<u>Børsnoterede værdipapirer</u>	<u>Unoterede værdipapirer</u>	<u>Anparter i kommanditselskaber</u>
Dagsværdi 31. december	6.843.594	3.972.350	10.864.605
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-44.807</u>	<u>301.518</u>	<u>-737.966</u>

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har hæftelser overfor kommanditselskaber på i alt 456 t.kr.

Selskabet har yderligere hæftelser overfor udenlandske kommanditselskaber, men beløbet kan ikke opgøres.

Selskabet kan have udskudt skat på udenlandske anparter i kommanditselskaber, men beløbet kan ikke opgøres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS af 16/5 2001 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Dagsværdihierarkiet

Selskabet anvender dagsværdibegrebet til indregning af andre værdipapirer og kapitalandele samt til indregning af værdien af finansielle instrumenter. Dagsværdien defineres som den pris, der kan opnås ved at sælge et aktiv eller skal betales for at overdrage en forpligtelse i en almindelig transaktion på et marked med uafhængige parter. Dagsværdiansættelse tager udgangspunkt i et primært marked. Der er fire niveauer i dagsværdihierarkiet til opgørelse af værdien:

1. Opgørelse ud fra dagsværdi i et tilsvarende marked
2. Opgørelse efter anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer
3. Opgørelse ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn.
4. Kostpris

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes modtagne udlodninger og værdireguleringer af kapitalandel i kapitalinteresse.

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes modtagne udlodninger og værdireguleringer af andre kapitalandele og værdipapirer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet har fravalgt international sambeskatning.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter anparter i kommanditselskaber, børsnoterede og unoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. For børsnoterede værdipapirer opgøres dagsværdien til børskurs (niveau 1 i dagsværdihierarkiet), og for øvrige værdipapirer opgøres dagsværdien til enten observerbare tredjemandshandler eller ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder (niveau 2 eller 3 i dagsværdihierarkiet).

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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