

Belea Holding A/S

Hirsemarken 3, 3520 Farum
CVR-nr. 26 66 42 84

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.11.21

Lars Merrild Hareskov
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Koncernens pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 32

Selskabet

Belea Holding A/S
Hirsemarken 3
3520 Farum
Hjemsted: Furesø
CVR-nr.: 26 66 42 84
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Bent Aage Amsinck

Bestyrelse

Lars Merrild Hareskov
Bent Aage Amsinck
Lene Bjørg Amsinck

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 for Belea Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.21 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 16. november 2021

Direktionen

Bent Aage Amsinck

Bestyrelsen

Lars Merrild Hareskov
Formand

Bent Aage Amsinck

Lene Bjørg Amsinck

Til kapitalejerne i Belea Holding A/S**Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Belea Holding A/S for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.21 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 16. november 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kristian Tudborg Nielsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne36189

Klaus Kristiansen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne8497

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
<i>Resultat</i>					
Bruttoresultat	35.953	56.536	56.654	53.222	46.116
Indeks	78	123	123	115	100
Resultat af primær drift	80	9.825	10.304	9.993	8.906
Indeks	1	110	116	112	100
Finansielle poster i alt	59.651	-750	-1.433	-821	-421
Indeks	-14.169	178	340	195	100
Årets resultat	58.326	7.318	7.018	7.233	6.523
Indeks	894	112	108	111	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	44.347	47.890	43.049	44.265	42.448
Indeks	104	113	101	104	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	828	989	4.036	1.208	2.346
Indeks	35	42	172	51	100
Egenkapital	31.125	20.135	18.907	17.905	15.693
Indeks	198	128	120	114	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	-13.884	13.192	11.006	6.328	4.911
Investeringer	61.757	-858	-3.227	-736	-2.208
Finansiering	-48.276	-1.694	-6.586	-10.582	-3.850
Årets pengestrømme	-403	10.640	1.193	-4.990	-1.147

Nøgletal

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	228%	37%	38%	43%	45%
Bruttomargin	39%	43%	51%	51%	49%
Overskudsgrad	0%	8%	9%	9%	10%

Soliditet

Egenkapitalandel	70%	42%	44%	40%	37%
------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	67	89	87	84	70
---------------------------	----	----	----	----	----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Bruttomargin:	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje og etablere samt koordinere serviceaktiviteter indenfor ejendomsadministration, drift, rådgivning og renhold med dertil beslægtede services samt finansiere og varetage formueforvaltning.

Det aflagte koncernregnskab omfatter følgende selskaber:

- Belea Holding A/S.
 - Ejendomsselskabet Hirsemærken 3 A/S, 100%.
 - dss dansk service selskab rengøring a/s, 100%.
 - Blue & Green A/S, 100%.
 - Blue & Green AB Sverige, 100%.
 - Blue & Green AS Norge, 100%.
 - Ejendomsvirke A/S, 100% for perioden indtil salget primo april 2021.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.20 - 30.06.21 udviser et resultat på DKK 58.326.220 mod DKK 7.317.501 for tiden 01.07.19 - 30.06.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 31.124.898.

Resultatforventningen for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 var et resultat før skat på t.DKK 12.000. Det realiserede resultat blev markant højere end forventet, hvilket skyldes salget af en tilknyttet virksomhed.

Forventet udvikling

Forventningen er et resultat før skat på 1-2 mio. DKK og derved yderligere konsolidering af egenkapitalen.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK
	35.952.869	56.536.386	-5.089.708	-112.415
1	-34.867.684	-45.056.133	0	0
	1.085.185	11.480.253	-5.089.708	-112.415
	-1.005.161	-1.655.411	0	0
	0	34.048	0	0
	80.024	9.858.890	-5.089.708	-112.415
2	59.792.275	0	63.231.011	7.877.618
3	40.129	5.229	217.328	275.119
4	-181.396	-754.848	-236.074	-881.062
	59.731.032	9.109.271	58.122.557	7.159.260
	-1.404.812	-1.791.770	203.663	158.241
	58.326.220	7.317.501	58.326.220	7.317.501
5				

		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.21 DKK	30.06.20 DKK	30.06.21 DKK	30.06.20 DKK
AKTIVER					
Note					
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0	0	0
6	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0	0	0
	Grunde og bygninger	12.546.184	12.895.892	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.156.205	3.342.090	0	0
7	Materielle anlægsaktiver i alt	13.702.389	16.237.982	0	0
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	7.668.421	23.364.904
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.464.004	0	4.464.004	0
9	Deposita	0	49.740	0	0
9	Andre tilgodehavender	0	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.464.004	49.740	12.132.425	23.364.904
	Anlægsaktiver i alt	18.166.393	16.287.722	12.132.425	23.364.904
	Råvarer og hjælpematerialer	4.296.299	4.273.142	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.908.787	4.945.637	0	0
	Varebeholdninger i alt	10.205.086	9.218.779	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.447.828	14.804.420	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	13.254.785	10.700.204
	Tilgodehavende selskabsskat	1.110.517	0	214.540	0
	Andre tilgodehavender	2.009.860	658.275	1.492.913	0
10	Periodeafgrænsningsposter	0	89.387	0	0
	Tilgodehavender i alt	9.568.205	15.552.082	14.962.238	10.700.204
11	Likvide beholdninger	6.407.001	6.831.509	4.781.275	29.077
	Omsætningsaktiver i alt	26.180.292	31.602.370	19.743.513	10.729.281
	Aktiver i alt	44.346.685	47.890.092	31.875.938	34.094.185

PASSIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.21 DKK	30.06.20 DKK	30.06.21 DKK	30.06.20 DKK
Note					
12	Selskabskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	4.198.761	4.258.738	0	0
	Overført resultat	26.426.137	8.375.768	30.624.898	12.634.506
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	7.000.000	0	7.000.000
	Egenkapital i alt	31.124.898	20.134.506	31.124.898	20.134.506
13	Hensættelser til udskudt skat	352.974	220.494	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	352.974	220.494	0	0
14	Gæld til realkreditinstitutter	4.740.853	4.749.918	0	0
14	Leasingforpligtelser	0	1.209.684	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.740.853	5.959.602	0	0
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7.579	767.412	0	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	22.035	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.876.570	4.810.455	63.260	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	624.180	13.558.707
	Selskabsskat	6	907.869	0	329.372
	Anden gæld	4.243.805	15.067.719	63.600	71.600
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.127.960	21.575.490	751.040	13.959.679
	Gældsforpligtelser i alt	12.868.813	27.535.092	751.040	13.959.679
	Passiver i alt	44.346.685	47.890.092	31.875.938	34.094.185
15	Eventualforpligtelser				
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17	Nærtstående parter				

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåre t
Koncern:				
Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21				
Saldo pr. 01.07.20	500.000	4.258.738	8.375.768	7.000.000
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	0	163.332	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-40.499.160	0
Betalt udbytte	0	0	0	-7.000.000
Overførsler til/fra andre reserver	0	-59.977	59.977	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	58.326.220	0
Saldo pr. 30.06.21	500.000	4.198.761	26.426.137	0

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21

Saldo pr. 01.07.20	500.000	0	12.634.506	7.000.000
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	0	163.332	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-40.499.160	0
Betalt udbytte	0	0	0	-7.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	58.326.220	0
Saldo pr. 30.06.21	500.000	0	30.624.898	0

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat	58.326.220	7.317.501
18 Reguleringer	-64.364.546	4.072.546
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-986.307	-374.415
Tilgodehavender	7.094.394	168.072
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-933.885	-478.863
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-10.823.914	4.959.379
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	-11.688.038	15.664.220
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	40.129	5.229
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-150.854	-271.722
Betalt selskabsskat	-2.085.540	-2.205.894
Pengestrømme fra driften	-13.884.303	13.191.833
Køb af materielle anlægsaktiver	-828.091	-988.663
Salg af materielle anlægsaktiver	0	113.452
Køb af finansielle anlægsaktiver	-4.464.004	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	67.049.562	16.874
Salg af virksomhed	0	0
Pengestrømme fra investeringer	61.757.467	-858.337
Betalt udbytte	-47.499.160	-6.000.000
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	0	4.759.000
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-776.477	0
Indgåelse af leasingforpligtelser	0	360.396
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	0	-813.560
Pengestrømme fra finansiering	-48.275.637	-1.694.164
Årets samlede pengestrømme	-402.473	10.639.332
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	6.831.509	1.568.360
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-22.035	-5.398.218
Likvide beholdninger ved årets slutning	6.407.001	6.809.474
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	6.407.001	6.831.509
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	0	-22.035
I alt	6.407.001	6.809.474

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	28.473.462	37.713.591	0	0
Pensioner	2.556.577	3.354.658	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.394.876	2.063.395	0	0
Andre personaleomkostninger	1.442.769	1.924.489	0	0
I alt	34.867.684	45.056.133	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	67	89	0	0

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	59.792.275	0	63.231.011	7.877.618
I alt	59.792.275	0	63.231.011	7.877.618

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	211.785	274.840
Renteindtægter i øvrigt	31.024	2.610	5.543	279
Valutakursreguleringer	0	1	0	0
Valutakursgevinster	441	924	0	0
Øvrige finansielle indtægter	8.664	1.694	0	0
Øvrige finansielle indtægter	40.129	5.229	5.543	279
I alt	40.129	5.229	217.328	275.119

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK
4. Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0	195.348	381.351
Renteomkostninger i øvrigt	148.090	180.881	81.995	16.585
Valutakursreguleringer	47.084	5.943	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-13.778	568.024	-41.269	483.126
Øvrige finansielle omkostninger	181.396	754.848	40.726	499.711
I alt	181.396	754.848	236.074	881.062

5. Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	40.499.160	0	40.499.160	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	7.000.000	0	7.000.000
Overført resultat	17.827.060	317.501	17.827.060	317.501
I alt	58.326.220	7.317.501	58.326.220	7.317.501

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Koncern:	
Kostpris pr. 01.07.20	195.423
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	7.993
Kostpris pr. 30.06.21	203.416
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.20	-195.423
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	-7.993
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.21	-203.416
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	0

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:		
Kostpris pr. 01.07.20	9.131.394	6.204.347
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	0	-5.076.913
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	40.328
Tilgang i året	0	828.091
Kostpris pr. 30.06.21	9.131.394	1.995.853
Opskrivninger pr. 01.07.20	6.282.699	0
Opskrivninger pr. 30.06.21	6.282.699	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.20	-2.518.201	-2.862.257
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	0	2.349.528
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	-18.340
Afskrivninger i året	-349.708	-308.579
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.21	-2.867.909	-839.648
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	12.546.184	1.156.205
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.06.21	7.163.158	0

8. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i Andre værdipapir- tilknyttede virksomheder og kapitalan- dele	
Koncern:		
Tilgang i året	0	4.464.004
Kostpris pr. 30.06.21	0	4.464.004
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	0	4.464.004
Modervirksomhed:		
Kostpris pr. 01.07.20	18.496.922	0
Tilgang i året	0	4.464.004
Afgang i året	-1.500.000	0
Kostpris pr. 30.06.21	16.996.922	4.464.004
Opskrivninger pr. 01.07.20	4.867.982	0
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	-743.492	0
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	163.332	0
Årets resultat fra kapitalandele	-1.616.323	0
Udbytte relateret til kapitalandele	-12.000.000	0
Opskrivninger pr. 30.06.21	-9.328.501	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	7.668.421	4.464.004
Navn og hjemsted:		Ejerandel
Dattervirksomheder:		
Blue & Green A/S, Furesø		100%
Ejendomsselskabet Hirsemærken 3 A/S, Furesø		100%
Ejendomsvirke A/S, Furesø		100%
dss - dansk service selskab rengøring a/s, Furesø		100%
Blue & Green AS, Norge		100%
Blue & Green AB, Sverige		100%

Ejendomsvirke A/S indgår med 100% for perioden indtil salget primo april 2021.

9. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Andre tilgodehaver
Koncern:	
Kostpris pr. 01.07.20	1.479.404
Kostpris pr. 30.06.21	1.479.404
Nedskrivninger pr. 01.07.20	-1.479.404
Nedskrivninger pr. 30.06.21	-1.479.404
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	0
Modervirksomhed:	
Kostpris pr. 01.07.20	1.479.404
Kostpris pr. 30.06.21	1.479.404
Nedskrivninger pr. 01.07.20	-1.479.404
Nedskrivninger pr. 30.06.21	-1.479.404
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.21	30.06.20	30.06.21	30.06.20
	DKK	DKK	DKK	DKK

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	0	87.779	0	0
Andre periodeafgrænsningsposter	0	1.608	0	0
I alt	0	89.387	0	0

11. Likvide beholdninger

Likvide beholdninger i koncern omfatter bl.a. bankindeståender på t.DKK 51, som er deponeret overfor SKAT, Norge.

12. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalklasse A	200	200.000
Kapitalklasse B	300	300.000
I alt		500.000

13. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.07.20	220.494	298.550	0	0
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	204.893	0	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-72.413	-78.056	0	0
Udskudt skat pr. 30.06.21	352.974	220.494	0	0

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	1.100.557	1.110.738	0	0
Tilgodehavender	-12.083	-12.441	0	0
Gældsforpligtelser	0	-167.703	0	0
Skattemæssige underskud	-735.500	-710.100	0	0
I alt	352.974	220.494	0	0

14. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.21	Gæld i alt 30.06.20
Koncern:				
Gæld til realkreditinstitutter	7.579	0	4.748.432	4.756.106
Leasingforpligtelser	0	0	0	1.970.908
I alt	7.579	0	4.748.432	6.727.014

15. Eventualforpligtelser

Koncern:

Kautionsforpligtelser

Koncernen har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

Modervirksomhed:

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 4.748 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 12.546.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 7.000, der giver pant i grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 12.546. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for såvel selskabets egen samt koncernens gæld til kreditinstitutter i øvrigt. Gælden udgør pr. 30. juni 2021 t.DKK 4.748.

Modervirksomhed:

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

17. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

18. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-34.309	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1.005.161	1.655.411
Andre driftsomkostninger	0	34.048
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-59.792.275	0
Finansielle indtægter	-40.129	-5.229
Finansielle omkostninger	181.396	754.848
Skat af årets resultat	1.404.812	1.791.770
Øvrige reguleringer	-7.089.202	-158.302
I alt	-64.364.546	4.072.546

19. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Vareforbrug**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10	0
Bygninger	10-50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab 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.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Færdiggjorte udviklingsprojekter*

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance indregnes og måles kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevin-

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter i modervirksomhedens årsregnskab opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.