

H.C. Holding Børkop ApS
Industrivej 44, 7080 7080

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 27 11 27 22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2023.

Henrik Arildsen Holm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for H.C. Holding Børkop ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 19. november 2023

Direktion

Henrik Arildsen Holm
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i H.C. Holding Børkop ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.C. Holding Børkop ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 19. november 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	H.C. Holding Børkop ApS Industrivej 44 7080 7080
	CVR-nr.: 27 11 27 22
	Stiftet: 23. februar 2012
	Hjemsted: Børkop
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Henrik Arildsen Holm, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 2 6000 Kolding
Dattervirksomheder	H.C. SMEDE A/S, Børkop CASA-H ApS, Børkop CF-LIFTING ApS, Børkop HC- CACS ApS, Børkop ESTI ApS, Børkop

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendom samt at eje kapitalandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 975.339 kr. mod 2.392.865 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.734.387 kr. mod 1.912.498 kr. sidste år.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2021/22 har solgt ejendomme med fortjeneste på t.kr. 1.353.

Ledelsen anser årets resultat for forventeligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.C. Holding Børkop 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i 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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 %
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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en ubalanceret, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

H.C. Holding Børkop ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	975.339	2.392.865
2 Personaleomkostninger	-1.320.944	-704.822
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-307.718	-365.535
Driftsresultat	-653.323	1.322.508
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.575.767	-102.240
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	56.283	202.746
Andre finansielle indtægter	150	7.140
Fortjeneste ved salg af finansielle aktiver	0	705.734
3 Øvrige finansielle omkostninger	-329.541	-192.082
Resultat før skat	1.649.336	1.943.806
Skat af årets resultat	85.051	-31.308
Årets resultat	1.734.387	1.912.498
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	137.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	618.110	0
Udbytte for regnskabsåret	0	57.400
Overføres til overført resultat	979.277	1.855.098
Disponeret i alt	1.734.387	1.912.498

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	8.984.252	9.161.045
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.410	541.465
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.156.662</u>	<u>9.702.510</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.195.659	9.478.056
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.195.659</u>	<u>9.478.056</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.352.321</u>	<u>19.180.566</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	461.000
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>461.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	12.075
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.865.085	2.112.265
	Udskudte skatteaktiver	102.702	0
	Tilgodehavende selskabsskat	464.032	15.832
	Andre tilgodehavender	2.498.263	2.611.540
	Periodeafgrænsningsposter	56.465	68.828
	Tilgodehavender i alt	<u>6.986.547</u>	<u>4.820.540</u>
	Likvide beholdninger	5.000	1.866.625
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.991.547</u>	<u>7.148.165</u>
	Aktiver i alt	<u>28.343.868</u>	<u>26.328.731</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.655.073	6.036.963
Overført resultat	15.605.008	14.625.731
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	57.400
Egenkapital i alt	22.385.081	20.845.094
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	63.463
Hensatte forpligtelser i alt	0	63.463
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	4.577.743	4.799.704
Deposita	19.500	19.500
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.597.243	4.819.204
7 Kortfristet del af langfristet gæld	251.000	298.000
Gæld til pengeinstitutter	824.709	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.302	119.446
Gæld til tilknyttede virksomheder	856	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.491	278
Anden gæld	123.774	77.588
Periodeafgrænsningsposter	47.412	105.658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.361.544	600.970
Gældsforpligtelser i alt	5.958.787	5.420.174
Passiver i alt	28.343.868	26.328.731

1 Særlige poster

8 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. oktober 2021	125.000	6.036.963	12.770.633	57.200	18.989.796
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	0	1.855.098	57.400	1.912.498
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	6.036.963	14.625.731	57.400	20.845.094
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.400	-57.400
Resultatandel	0	618.110	979.277	0	1.597.387
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	137.000	0	137.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-137.000	0	-137.000
	125.000	6.655.073	15.605.008	0	22.385.081

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
Tilbageførsler af nedskrivninger på omsætningsaktiver	2.138	0
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	145.833	0
Fortjeneste ved salg af ejendomme	<u>0</u>	<u>1.353.459</u>
	<u>147.971</u>	<u>1.353.459</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>147.971</u>	<u>1.353.459</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>147.971</u>	<u>1.353.459</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.175.960	654.370
Pensioner	136.072	42.879
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.912</u>	<u>7.573</u>
	<u>1.320.944</u>	<u>704.822</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>329.541</u>	<u>192.082</u>
	<u>329.541</u>	<u>192.082</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2022	11.579.676	21.914.941
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-10.335.265</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>11.579.676</u>	<u>11.579.676</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-2.410.294	-2.586.898
Årets afskrivninger	-185.130	-208.419
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>376.686</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>-2.595.424</u>	<u>-2.418.631</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>8.984.252</u>	<u>9.161.045</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2022	1.005.627	507.997
Tilgang i årets løb	28.536	497.629
Afgang i årets løb	<u>-400.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>634.163</u>	<u>1.005.626</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-464.161	-307.045
Årets afskrivninger	-130.925	-157.116
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>133.333</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>-461.753</u>	<u>-464.161</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>172.410</u>	<u>541.465</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>		
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2022	5.152.035	341.250		
Tilgang i årets løb	246.715	5.700.001		
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-889.216</u>		
Kostpris 30. september 2023	<u>5.398.750</u>	<u>5.152.035</u>		
Opskrivninger 1. oktober 2022	4.326.021	6.028.261		
Korrektion af tidligere opskrivning	-246.715	0		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.575.767	-102.240		
Udbytte	<u>0</u>	<u>-1.600.000</u>		
Opskrivninger 30. september 2023	<u>6.655.073</u>	<u>4.326.021</u>		
Modregnet i tilgodehavender	<u>141.836</u>	<u>0</u>		
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>141.836</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>12.195.659</u>	<u>9.478.056</u>		
7. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>30/9 2023</u>	
Gæld til realkreditinstitutter	4.828.743	251.000	4.577.743	3.573.000
Deposita	<u>19.500</u>	<u>0</u>	<u>19.500</u>	<u>0</u>
	<u>4.848.243</u>	<u>251.000</u>	<u>4.597.243</u>	<u>3.573.000</u>

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2023 i alt 813 t.kr.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders realkreditslån. De tilknyttede virksomheders gæld udgør pr. 30. september 2023 i alt 10.583 t.kr.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har overfor den tilknyttede virksomhed HC-Cacs ApS' afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for HC-Cacs ApS andre kreditorer.

Herunder har selskabet garanteret, at dets tilgodehavende hos HC-Cacs ApS A/S ikke på noget tidspunkt bringes under et beløb svarende til en eventuel negativ egenkapital samt afgivet støtteerklæring for tilknyttede virksomheder HC-Cacs ApS.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Arildsen Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Arildsen Holm

Direktør

ID: 4966368a-59d7-44d6-855d-94a26cb3c0d8

Tidspunkt for underskrift: 20-11-2023 kl.: 18:27:29

Underskrevet med MitID



Henrik Arildsen Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Arildsen Holm

Dirigent

ID: 4966368a-59d7-44d6-855d-94a26cb3c0d8

Tidspunkt for underskrift: 20-11-2023 kl.: 18:27:29

Underskrevet med MitID



Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørn Dam Jensen

Revisor

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...

ID: 2c987b83-75ae-4b63-a084-5e9a8d4d2a46

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-11-2023 kl.: 19:03:33

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 15d7d3HrTtR251246761

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.