

MIH Ejendomme ApS

Uplandsgade 68
2300 København S
CVR-nr. 27 16 75 43

**Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023
(21. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. december 2023

Michael Ian Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	13
Balance pr. 30. juni 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

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

Kastrup, den 22. december 2023

Direktion

Michael Ian Henriksen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i MIH Ejendomme ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MIH Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis 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 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22. december 2023

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	MIH Ejendomme ApS Uplandsgade 68 2300 København S CVR-nr.: 27 16 75 43 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 19. maj 2003 Regnskabsår: 21. regnskabsår Hjemsted: København
Direktion	Michael Ian Henriksen, direktør
Revision	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø
Pengeinstitut	Sydbank Kgs. Nytorv 30 1050 København K
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 22. december 2023 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 3.744.761, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 41.977.185.

Årets resultat anses for tilfredsstillende

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet kryptovaluta måles til kostpris. Det er vurderet, at markedet for kryptovaluta på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke kan anses for at være så aktivt, at det immaterielle aktiv kan måles til dagsværdi. Det er endvidere vurderet, at det ikke er muligt at skønne pålideligt over en fremtidig værdiforringelse af kryptovaluta, og det er heller ikke muligt at fastsætte en økonomisk brugstid. Det er derfor valgt at fastsætte restværdien af kryptovaluta til den historiske kostpris, hvorved der ikke afskrives på aktivet.

Kryptovaluta nedskrives til en lavere genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den historiske kostpris. Nedskrivninger på kryptovaluta indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger. Fortjeneste og/eller tab ved salg af kryptovaluta (forskellen mellem nettosalgsværdi og regnskabsmæssig værdi) indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde, kunst samt andre værdigenstande.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0-100 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 modervirksomheden 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 og associerede virksomheder 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 MIH Ejendomme ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvider i pengeinsitutter.

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 og associerede virksomheder 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.

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 samt for betalte acontoskatter.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering 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.

Resultatopgørelse

1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Bruttofortjeneste		317.194	281.922
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-175.814</u>	<u>-160.101</u>
Resultat før finansielle poster		141.380	121.821
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	55.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.811.182	2.765.228
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		354.006	0
Andre finansielle indtægter		53.276	27.146
Nedskrivning af finansielle aktiver		-339.236	0
Finansielle omkostninger		<u>-250.799</u>	<u>-141.019</u>
Resultat før skat		3.769.809	2.828.676
Skat af årets resultat	1	<u>-25.048</u>	<u>-2.258</u>
Årets resultat		<u>3.744.761</u>	<u>2.826.418</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		175.000	58.900
Ekstraordinært udbytte		0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	2.747.724
Overført resultat		<u>3.569.761</u>	<u>-480.206</u>
		<u>3.744.761</u>	<u>2.826.418</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Aktiver			
Andre immaterielle rettigheder		148.983	148.983
Immaterielle anlægsaktiver	2	148.983	148.983
Grunde og bygninger	3	13.579.801	13.743.578
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	2.850.279	2.492.916
Materielle anlægsaktiver		16.430.080	16.236.494
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	13.325.049	10.565.260
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.543.282	801.327
Finansielle anlægsaktiver		14.868.331	11.366.587
Anlægsaktiver i alt		31.447.394	27.752.064
Færdigvarer og handelsvarer		87.286	80.430
Varebeholdninger		87.286	80.430
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		13.983.633	13.443.715
Andre tilgodehavender		2.264.370	2.424.666
Udskudt skatteaktiv		99.961	64.101
Selskabsskat		134.300	143.142
Tilgodehavender		16.482.264	16.075.624
Værdipapirer	7	71.181	71.240
Værdipapirer		71.181	71.240
Likvide beholdninger		1.859.226	2.573.337
Omsætningsaktiver i alt		18.499.957	18.800.631
Aktiver i alt		49.947.351	46.552.695

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.079.721	5.022.215
Overført resultat		37.597.464	33.085.208
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>175.000</u>	<u>58.900</u>
Egenkapital	8	<u>41.977.185</u>	<u>38.291.323</u>
Gæld til realkreditinstitutter		7.595.181	7.835.012
Deposita		<u>51.480</u>	<u>97.500</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>7.646.661</u>	<u>7.932.512</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	248.301	250.100
Modtagne forudbetalinger fra kunder		23.770	23.770
Leverandører af varer og tjenesteydelser		756	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.851	15.724
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	13.178
Anden gæld		<u>37.827</u>	<u>26.088</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>323.505</u>	<u>328.860</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.970.166</u>	<u>8.261.372</u>
Passiver i alt		<u>49.947.351</u>	<u>46.552.695</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapita l	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	5.022.216	33.085.208	58.900	38.291.324
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	0	3.569.761	175.000	3.744.761
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	-942.495	942.495	0	0
Egenkapital ultimo	125.000	4.079.721	37.597.464	175.000	41.977.185

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	60.830	13.178
Årets udskudte skat	-35.860	-10.920
Regulering af skat vedrørende tidligere år	78	0
	<u>25.048</u>	<u>2.258</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		Andre immaterielle rettigheder
		<u>148.983</u>
Kostpris primo		<u>148.983</u>
Kostpris ultimo		<u>148.983</u>
		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>148.983</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	14.070.015	2.525.604
Tilgang i årets løb	0	376.256
Kostpris ultimo	<u>14.070.015</u>	<u>2.901.860</u>
Af- og nedskrivninger primo	326.437	39.544
Årets afskrivninger	<u>163.777</u>	<u>12.037</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>490.214</u>	<u>51.581</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>13.579.801</u></u>	<u><u>2.850.279</u></u>

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Afgang i årets løb	0	-30.000
Overførsler	<u>0</u>	<u>-20.000</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	5.543.045	2.101.364
Tilgang i årets løb	0	3.425.431
Afgang i årets løb	0	-3.750
Overførsler i årets løb	0	20.000
Kostpris ultimo	<u>5.543.045</u>	<u>5.543.045</u>
Værdireguleringer primo	5.022.215	2.274.491
Årets afgang	0	1.875
Årets resultat	3.870.144	2.767.102
Udbytte modtaget	-942.495	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>-167.860</u>	<u>-21.253</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>7.782.004</u>	<u>5.022.215</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.325.049</u>	<u>10.565.260</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PBV65 ApS	København	43%	812.295	256.577
Siljengade 9 ApS	København	50%	7.478.757	515.691
UBA54 ApS	København	43%	-39.986	120.264
Jægerbyg A/S	København	33%	11.459.972	1.059.486
Hamse ApS	København	40%	1.524.436	543.887
TSV10 ApS	København	43%	672.290	515.691
AML189 ApS	København	50%	92.937	58.968
Eventfoto ApS	København	50%	-171.659	-50.735
OFV 100 ApS	København	43%	667.978	112.639
Sydhavsøernes Invest ApS	København	20%	5.405.712	171.166
MULI Holding ApS	København	40%	3.661.119	2.327.780
MIH Fjernvarme ApS	København	40%	3.698.227	3.648.227
Nedrivning og Co ApS	København	33%	531.257	176.840

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdipa- pirer og kapi- talandele</u>
Kostpris primo	801.327
Tilgang i årets løb	<u>1.081.191</u>
Kostpris ultimo	<u>1.882.518</u>
Årets nedskrivninger	<u>339.236</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>339.236</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>1.543.282</u></u>

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
7 Værdipapirer		
Aktier	<u>71.181</u>	<u>71.240</u>
Dagsværdi pr. 30. juni 2022	<u><u>71.181</u></u>	<u><u>71.240</u></u>

For børsnoterede værdipapirer målt til dagsværdi udgør den urealiserede værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen t.kr. -17.

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	8.085.112	7.843.482	248.301	6.834.041
Deposita	97.500	51.480	0	0
	8.182.612	7.894.962	248.301	6.834.041

10 Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkautioner overfor 8 associerede virksomheder for alt mellemværende til pengeinstitut. Der er trukket i alt t.kr. 4.676 på kreditfacilitetter i de associerede selskaber pr. 30. juni 2023. Derudover er stillet selvskyldnerkaution begrænset til t.kr. 1.000 overfor pengeinstitut i yderligere en associeret virksomhed.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæringer hos associerede virksomheder for tilgodehavender på i alt t.kr. 13.433. Pr. 30. juni 2023.

Selskabet har afgivet støtteerklæring til et associerede selskab, hvor man har påtaget sig at støtte associerede selskab finansielt i det omfang det er nødvendigt for at det associerede selskab kan servicere sine løbende forpligtelser.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 7.843, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 13.580.