

M. UTOFT HOLDING ApS
Sdr Villavej 29A, 7100 Vejle

CVR-nr. 27 70 54 99

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2022

Michael Utoft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for M. UTOFT HOLDING 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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. november 2022

Direktion

Michael Utoft

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i M. UTOFT HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M. UTOFT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 revisorerets 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.

Ikast, den 30. november 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Helle Medom Jensen

statsautoriseret revisor
mne34475

Selskabsoplysninger

Selskabet	M. UTOFT HOLDING ApS Sdr Villavej 29A 7100 Vejle CVR-nr.: 27 70 54 99 Stiftet: 19. april 2004 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Michael Utoft
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Nordea Danmark, Skt. Clemens Torv 2-6, 8000 Aarhus C
Dattervirksomheder	UIV A/S, Vejle Dæmningen 66-68 ApS, Vejle Ejendomsselskabet Sct. Maria ApS, Vejle
Kapitalinteresser	Give Invest ApS, Vejle Haubjerg/Madsen A/S, Vejle Haubjerg/Madsen 2020 ApS, Vejle Latinerparken, Vejle A/S, Vejle FRICK A/S, Vejle Johannes Parken ApS, Vejle Elitehuset ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med handel, finansiering og kapitalanbringelse.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Kapitalandelene i de tilknyttede virksomheder UIV A/S og Ejendomsselskabet Sct. Maria ApS udgør en væsentlig del af balancen. I årsrapporterne for UIV A/S og Ejendomsselskabet Sct. Maria ApS er der beskrevet om usikkerheder ved indregning og måling af investeringsejendomme. Der er således usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandelene i de tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 49.690 t.kr. mod 6.744 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. UTOFT HOLDING 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

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.

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

Kunst afskrives ikke.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning 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 og kapitalinteresser.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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

M. UTOFT HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 nettorealisation sværdi.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-52.238	-31.641
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	35.718.650	5.435.937
Indtægter af kapitalinteresser	13.663.307	649.795
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	63.797	84.422
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.310.959	873.515
Andre finansielle indtægter	260.151	209.697
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.205.246	-318.657
Resultat før skat	49.759.380	6.903.068
3 Skat af årets resultat	-69.586	-158.730
Årets resultat	49.689.794	6.744.338
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	49.381.957	7.078.793
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Disponeret fra overført resultat	-2.692.163	-3.334.455
Disponeret i alt	49.689.794	6.744.338

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.442.245	1.197.320
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.442.245</u>	<u>1.197.320</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	106.767.338	83.901.791
6 Kapitalinteresser	18.369.414	6.656.107
7 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	9.000.000
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	869.352	805.555
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>126.006.104</u>	<u>100.363.453</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>127.448.349</u>	<u>101.560.773</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	53.900.344	66.604.208
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	1.067.500
Tilgodehavende selskabsskat	818.125	1.149.385
Andre tilgodehavender	1.791.855	1.130.111
Periodeafgrænsningsposter	2.375	0
Tilgodehavender i alt	<u>56.512.699</u>	<u>69.951.204</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.249.734	0
Værdipapirer i alt	<u>1.249.734</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>12.821.790</u>	<u>89.904</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>70.584.223</u>	<u>70.041.108</u>
Aktiver i alt	<u>198.032.572</u>	<u>171.601.881</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	118.689.751	85.740.897
Overført resultat	75.712.307	60.624.470
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Egenkapital i alt	197.652.058	149.615.367
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	11.425
Gæld til tilknyttede virksomheder	290.832	21.329.981
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	42.682	645.108
Anden gæld	30.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	380.514	21.986.514
Gældsforpligtelser i alt	380.514	21.986.514
Passiver i alt	198.032.572	171.601.881

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

9 Oplysninger om dagsværdi

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	250.000	78.709.104	62.748.839	4.000.000	145.707.943
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Resultatandel	0	7.078.793	-3.334.455	3.000.000	6.744.338
Udloddet udbytte	0	-47.000	47.000	0	0
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	0	1.163.086	0	1.163.086
Egenkapital 1. juli 2021	250.000	85.740.897	60.624.470	3.000.000	149.615.367
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Resultatandel	0	49.381.957	-2.692.163	3.000.000	49.689.794
Udloddet udbytte	0	-17.780.000	17.780.000	0	0
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	1.346.897	0	0	1.346.897
	250.000	118.689.751	75.712.307	3.000.000	197.652.058

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Kapitalandelene i de tilknyttede virksomheder UIV A/S og Ejendomsselskabet Sct. Maria ApS udgør en væsentlig del af balancen. I årsrapporterne for UIV A/S og Ejendomsselskabet Sct. Maria ApS er der beskrevet om usikkerheder ved indregning og måling af investeringsejendomme. Der er således usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandelene i de tilknyttede virksomheder.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	555.940	266.780
Andre finansielle omkostninger	649.306	51.877
	<u>1.205.246</u>	<u>318.657</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	<u>69.586</u>	<u>158.730</u>
	<u>69.586</u>	<u>158.730</u>

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
Kostpris 1. juli	1.197.320	1.145.320
Tilgang i årets løb	<u>244.925</u>	<u>52.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.442.245</u>	<u>1.197.320</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.442.245</u>	<u>1.197.320</u>

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	2.100.000	2.100.000
Kostpris 30. juni	2.100.000	2.100.000
Opskrivninger 1. juli	81.801.791	75.372.794
Årets resultat	35.718.650	5.435.936
Udbytte	-14.200.000	0
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	1.346.897	993.061
Opskrivninger 30. juni	104.667.338	81.801.791
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	106.767.338	83.901.791
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
UIV A/S	Vejle	100 %
Dæmningen 66-68 ApS	Vejle	100 %
Ejendomsselskabet Sct. Maria ApS	Vejle	100 %

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
6. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	2.717.001	317.000
Tilgang i årets løb	1.630.000	2.400.001
Kostpris 30. juni	4.347.001	2.717.001
Opskrivninger 1. juli	3.939.106	3.336.309
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	13.663.307	649.797
Udbytte	-3.580.000	-47.000
Opskrivninger 30. juni	14.022.413	3.939.106
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	18.369.414	6.656.107
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Give Invest ApS	Vejle	33,3 %
Haubjerg/Madsen A/S	Vejle	33,3 %
Haubjerg/Madsen 2020 ApS	Vejle	33,3 %
Latinerparken, Vejle A/S	Vejle	25 %
FRICK A/S	Vejle	50 %
Johannes Parken ApS	Vejle	50 %
Elitehuset ApS	Vejle	25 %
7. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	9.000.000	0
Tilgang i årets løb	0	9.000.000
Afgang i årets løb	-9.000.000	0
Kostpris 30. juni	0	9.000.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	9.000.000

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	1.090.000	1.090.000
Kostpris 30. juni	<u>1.090.000</u>	<u>1.090.000</u>
Nedskrivninger 1. juli	-284.445	-368.867
Årets opskrivninger	63.797	84.422
Nedskrivninger 30. juni	<u>-220.648</u>	<u>-284.445</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>869.352</u>	<u>805.555</u>

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til dagsværdi, som er vurderet til den forholdsmæssige ejerandel, idet den indregnede kapitalandel anvender dagsværdi ved deres indregning af aktiver.

9. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>	<u>Andre værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 30. juni	1.249.734	869.352
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-440.206	63.797

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet kaution overfor Nordea Danmark og Nordea Kredit på vegne af tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser for i alt 135.118 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

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

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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