

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

CVR-nr. 27 70 54 99

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 7. november 2023

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 2022 - 30. juni 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. 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 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.

Ikast, den 7. november 2023

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 Give Invest ApS, Vejle
Kapitalinteresser	Elitehuset ApS, Vejle Haubjerg/Madsen A/S, Vejle Haubjerg/Madsen 2020 ApS, Vejle Latinerparken, Vejle A/S, Vejle FRICK A/S, 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 10.833 t.kr. mod 49.690 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 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 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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 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.

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 administrationselskab 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttotab	-87.259	-52.238
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.466.010	35.718.650
Indtægter af kapitalinteresser	1.243.147	13.663.307
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	50.909	63.797
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.202.135	1.310.959
Andre finansielle indtægter	291.689	260.151
2 Øvrige finansielle omkostninger	-30.868	-1.205.246
Resultat før skat	11.135.763	49.759.380
3 Skat af årets resultat	-302.632	-69.586
Årets resultat	10.833.131	49.689.794
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.709.157	49.381.957
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Disponeret fra overført resultat	-1.876.026	-2.692.163
Disponeret i alt	10.833.131	49.689.794

Balance 30. juni

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.442.245	1.442.245
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.442.245</u>	<u>1.442.245</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	115.780.713	106.767.338
6	Kapitalinteresser	19.148.474	18.369.414
7	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	7.694.768	0
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	920.261	869.352
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>143.544.216</u>	<u>126.006.104</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>144.986.461</u>	<u>127.448.349</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	46.630.497	53.900.344
	Tilgodehavende selskabsskat	934.100	818.125
	Andre tilgodehavender	3.669.466	1.791.855
	Periodeafgrænsningsposter	0	2.375
	Tilgodehavender i alt	<u>51.234.063</u>	<u>56.512.699</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.751.259	1.249.734
	Værdipapirer i alt	<u>11.751.259</u>	<u>1.249.734</u>
	Likvide beholdninger	85.936	12.821.790
	Omsætningsaktiver i alt	<u>63.071.258</u>	<u>70.584.223</u>
	Aktiver i alt	<u>208.057.719</u>	<u>198.032.572</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	128.384.017	118.689.751
Overført resultat	74.206.281	75.712.307
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Egenkapital i alt	205.840.298	197.652.058
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.013	17.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.153.872	290.832
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	43.536	42.682
Anden gæld	0	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.217.421	380.514
Gældsforpligtelser i alt	2.217.421	380.514
Passiver i alt	208.057.719	198.032.572

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

9 Oplysninger om dagsværdi

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 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. 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
Egenkapital 1. juli 2022	250.000	118.689.751	75.712.307	3.000.000	197.652.058
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Resultatandel	0	9.709.157	-1.876.026	3.000.000	10.833.131
Udloddet udbytte	0	-370.000	370.000	0	0
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	355.109	0	0	355.109
	250.000	128.384.017	74.206.281	3.000.000	205.840.298

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.817	555.940
Andre finansielle omkostninger	<u>25.051</u>	<u>649.306</u>
	<u>30.868</u>	<u>1.205.246</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>302.632</u>	<u>69.586</u>
	<u>302.632</u>	<u>69.586</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	1.442.245	1.197.320
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>244.925</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.442.245</u>	<u>1.442.245</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.442.245</u>	<u>1.442.245</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	2.100.000	2.100.000
Tilgang i årets løb	192.256	0
Kostpris 30. juni	<u>2.292.256</u>	<u>2.100.000</u>
Opskrivninger 1. juli	104.667.338	81.801.791
Årets resultat	8.466.010	35.718.650
Udbytte	0	-14.200.000
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	355.109	1.346.897
Opskrivninger 30. juni	<u>113.488.457</u>	<u>104.667.338</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>115.780.713</u>	<u>106.767.338</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
UIV A/S	Vejle	100 %
Dæmningen 66-68 ApS	Vejle	100 %
Ejendomsselskabet Sct. Maria ApS	Vejle	100 %
Give Invest ApS	Vejle	100 %

Noter

	30/6 2023	30/6 2022
6. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	4.347.001	2.717.001
Tilgang i årets løb	0	1.630.000
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris 30. juni	4.267.001	4.347.001
Opskrivninger 1. juli	14.022.413	3.939.106
Årets resultat	1.243.147	13.663.307
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-14.087	0
Udbytte	-370.000	-3.580.000
Opskrivninger 30. juni	14.881.473	14.022.413
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	19.148.474	18.369.414
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Elitehuset ApS	Vejle	25 %
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 %
7. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	0	9.000.000
Tilgang i årets løb	7.694.768	0
Afgang i årets løb	0	-9.000.000
Kostpris 30. juni	7.694.768	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	7.694.768	0

Noter

	30/6 2023	30/6 2022
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	1.090.000	1.090.000
Kostpris 30. juni	1.090.000	1.090.000
Nedskrivninger 1. juli	-220.648	-284.445
Årets opskrivninger	50.909	63.797
Nedskrivninger 30. juni	-169.739	-220.648
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	920.261	869.352

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

	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer	Andre værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi 30. juni	804.115	10.947.144	920.261
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	4.898	-47.453	50.909

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet kaution overfor Nordea Danmark og Nordea Kredit på vegne af tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser for i alt 120.455 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 1.715 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.

Michael Utoft

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Utoft

Direktør

ID: 19cf54cd-4070-4577-afb5-fb707d0a8e1f

Tidspunkt for underskrift: 08-11-2023 kl.: 12:27:03

Underskrevet med MitID



Helle Medom Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helle Medom Jensen

Revisor

ID: 649ee69b-5f00-497f-8013-ec048a487ee6

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 09-11-2023 kl.: 10:14:34

Underskrevet med MitID



Michael Utoft

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Utoft

Dirigent

ID: 19cf54cd-4070-4577-afb5-fb707d0a8e1f

Tidspunkt for underskrift: 09-11-2023 kl.: 10:45:51

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 64adc9pSwUp251158297

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.