

Andreas Balling Nissen ApS
Usnapvej 4, 6823 Ansager

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 27 90 50 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2022.

Andreas Balling Nissen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Andreas Balling Nissen 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. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 11. november 2022

Direktion

Andreas Balling Nissen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Andreas Balling Nissen ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andreas Balling Nissen ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 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 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 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.

Overtrædelse af skattelovgivningens regler om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke foretaget indberetning af værdien af fri bolig og telefon for selskabets hovedanpartshaver til SKAT, ligesom selskabet ikke har indeholdt skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Esbjerg, den 11. november 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andreas Balling Nissen ApS Usnapvej 4 6823 Ansager CVR-nr.: 27 90 50 80 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Andreas Balling Nissen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Dattervirksomhed	Wartenberg ApS, Varde
Kapitalinteresser	SOHO Svendborg ApS, Svendborg Balling Ejendomme ApS, Frederiksberg P&A ApS, Faaborg Søndergårdsvej 8 ApS, Varde AMN af 29. juni 2010 ApS, Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde aktier, anpartar og andre værdipapirer samt investering i fast ejendom og dyrkning af flerårige afgrøder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 2.945 t.kr. mod 1.721 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets udløb, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andreas Balling Nissen 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af opdatering af årsregnskabsloven den 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme, produktion og administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Betalingsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Betalingsrettigheder afskrives over rettighedsperioden. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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 underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter kapitalandelene i tilknyttet virksomhed eller kapitalinteresser, hvor den indre værdi er negativ efter modregning i eventuelle tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	156.234	158.826
1 Personaleomkostninger	-60.189	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-111.403	-104.338
Driftsresultat	-15.358	54.488
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-142.374	243.025
Indtægter af kapitalinteresser	3.152.548	1.310.973
Andre finansielle indtægter	334.242	349.004
Øvrige finansielle omkostninger	-384.246	-293.871
Resultat før skat	2.944.812	1.663.619
2 Skat af årets resultat	0	57.596
Årets resultat	2.944.812	1.721.215
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.611.195	522.073
Udbytte for regnskabsåret	0	113.000
Overføres til overført resultat	0	1.086.142
Disponeret fra overført resultat	-9.666.383	0
Disponeret i alt	2.944.812	1.721.215

Balance 30. april

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	15.432.256	15.522.463
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.451	89.647
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.500.707</u>	<u>15.612.110</u>
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	330.593	472.967
7	Kapitalinteresser	68.786.323	53.638.060
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>69.116.916</u>	<u>54.111.027</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>84.617.623</u>	<u>69.723.137</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	257.172	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	124.410	0
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	19.946.441	18.762.199
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	124.410
	Andre tilgodehavender	109.188	232.211
	Periodeafgrænsningsposter	36.897	28.763
	Tilgodehavender i alt	<u>20.474.108</u>	<u>19.147.583</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.474.108</u>	<u>19.147.583</u>
	Aktiver i alt	<u>105.091.731</u>	<u>88.870.720</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	158.494	158.494
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	36.881.827	24.270.632
10 Reserve for sikringstransaktioner	13.038.662	-3.437.641
11 Overført resultat	36.156.353	52.698.018
12 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	113.000
Egenkapital i alt	<u>86.235.336</u>	<u>73.802.503</u>
Hensatte forpligtelser		
13 Andre hensatte forpligtelser	3.059.083	664.389
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.059.083</u>	<u>664.389</u>
Gældsforpligtelser		
14 Gæld til realkreditinstitutter	8.589.597	8.107.037
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.589.597</u>	<u>8.107.037</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	540.000	470.000
Gæld til pengeinstitutter	2.974.079	3.554.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.982	38.894
Gæld til kapitalinteresser	62.279	62.279
Anden gæld	3.572.375	2.171.595
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.207.715</u>	<u>6.296.791</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>15.797.312</u>	<u>14.403.828</u>
Passiver i alt	<u>105.091.731</u>	<u>88.870.720</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Eventualposter		

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	59.905	0
Andre omkostninger til social sikring	284	0
	<u>60.189</u>	<u>0</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Skat af årets resultat		
Regulering af tidl. års skat moder	0	11.000
Skat af årets resultat tilknyttede	0	-68.596
	<u>0</u>	<u>-57.596</u>
	<u>30/4 2022</u>	<u>30/4 2021</u>
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	36.000	36.000
Kostpris ultimo	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-36.000	-34.400
Årets af-/nedskrivninger	0	-1.600
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-36.000</u>	<u>-36.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
 4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	26.889.012	26.889.012
Kostpris ultimo	<u>26.889.012</u>	<u>26.889.012</u>
Af- og nedskrivninger primo	-11.366.549	-11.276.111
Årets af-/nedskrivninger	-90.207	-90.438
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-11.456.756</u>	<u>-11.366.549</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.432.256</u>	<u>15.522.463</u>

Noter

	<u>30/4 2022</u>	<u>30/4 2021</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	628.229	571.249
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>56.980</u>
Kostpris ultimo	<u>628.229</u>	<u>628.229</u>
Af- og nedskrivninger primo	-538.582	-526.282
Årets af-/nedskrivninger	<u>-21.196</u>	<u>-12.300</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-559.778</u>	<u>-538.582</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>68.451</u>	<u>89.647</u>
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsesum primo	40.000	80.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-40.000</u>
Kostpris ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Opskrivninger primo	432.967	149.942
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-142.374	243.025
Årets tilbageførsler på afgang	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Opskrivninger ultimo	<u>290.593</u>	<u>432.967</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>330.593</u>	<u>472.967</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Wartenberg ApS	Varde	100 %

Noter

	<u>30/4 2022</u>	<u>30/4 2021</u>
7. Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum, primo primo	28.908.432	28.408.432
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Kostpris ultimo	<u>28.908.432</u>	<u>28.908.432</u>
Opskrivninger primo	23.837.665	20.519.750
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-385.971
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.152.548	1.519.349
Regulering vedr. sikringsinstrumenter	<u>9.601.021</u>	<u>2.184.537</u>
Opskrivninger ultimo	<u>36.591.234</u>	<u>23.837.665</u>
Modregnet i tilgodehavender	227.574	227.574
Overført til hensatte forpligtelser	<u>3.059.083</u>	<u>664.389</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>3.286.657</u>	<u>891.963</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>68.786.323</u>	<u>53.638.060</u>
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
SOHO Svendborg ApS	Svendborg	49 %
Balling Ejendomme ApS	Frederiksberg	50 %
P&A ApS	Faaborg	50 %
Søndergårdsvej 8 ApS	Varde	40 %
AMN af 29. juni 2010 ApS	Varde	40 %
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>158.494</u>	<u>158.494</u>
	<u>158.494</u>	<u>158.494</u>
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	24.270.632	23.748.559
Resultatandel	<u>12.611.195</u>	<u>522.073</u>
	<u>36.881.827</u>	<u>24.270.632</u>

Noter

	<u>30/4 2022</u>	<u>30/4 2021</u>
10. Reserve for sikringstransaktioner		
Reserve for sikringstransaktioner primo	-3.437.641	-7.207.920
Regulering af tidligere års reserve	6.875.282	0
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	12.309.001	2.800.688
Skat af regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-2.707.980	969.591
	<u>13.038.662</u>	<u>-3.437.641</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat primo	52.698.018	51.611.876
Regulering af tidligere års reserve	-6.875.282	0
Årets overførte overskud eller tab	-9.666.383	1.086.142
	<u>36.156.353</u>	<u>52.698.018</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	113.000	1.000.000
Udbetalt udbytte	-113.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>113.000</u>
	<u>0</u>	<u>113.000</u>
13. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser primo	664.389	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	2.394.694	664.389
	<u>3.059.083</u>	<u>664.389</u>
14. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	9.129.597	8.577.037
Heraf forfalder inden for 1 år	-540.000	-470.000
	<u>8.589.597</u>	<u>8.107.037</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>5.687.037</u>	<u>6.227.037</u>

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9.130 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2022 udgør 15.432 t.kr.

16. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførsel på 8.396 t.kr. Underskuddet har en skatteværdi på 1.847 t.kr. Det udsudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen idet der er usikkerhed omkring hvornår selskabet kan udnytte det skattemæssige underskud til fremførsel.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressers banklån. Kapitalinteressers bankgæld udgør pr. 30. april 2022 i alt 30.621 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har erklæret at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for den kapitalinteressens virksomhed, P&A ApS, således at kapitalinteressens kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet kan fortsætte driften i overskuelig fremtid.

Egenkapitalen i P&A ApS udgør pr. 30. april 2022 6.791 t.kr.

Selskabet har erklæret at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for den kapitalinteressens virksomhed, Søndergårdsvej 8 ApS, således at kapitalinteressens kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet kan fortsætte driften i overskuelig fremtid.

Egenkapitalen i Søndergårdsvej 8 ApS udgør pr. 30. april 2022 -3.045 t.kr.

Selskabet har erklæret at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for kapitalinteressens virksomhed, AMN af 29. juni 2010 ApS, således at kapitalinteressens kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet kan fortsætte driften i overskuelig fremtid.

Egenkapitalen i AMN af 29. juni 2010 ApS udgør pr. 30. april 2022 -5.172 t.kr.

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.

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.

Andreas Balling Nissen

Som Direktør

Mit 

ID: 5c36d781-fa02-4e04-9f1d-2b9aeb59af25

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2022 kl.: 15:26:03

Underskrevet med MitID

Andreas Balling Nissen

Som Dirigent

Mit 

ID: 5c36d781-fa02-4e04-9f1d-2b9aeb59af25

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2022 kl.: 15:26:03

Underskrevet med MitID

Mikkel Boeck Eisgart

Som Revisor

NEM ID

RID: 1255077064666

Tidspunkt for underskrift: 14-11-2022 kl.: 07:44:16

Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 164d5ayxywx248719251

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.