

Andreas Balling Nissen ApS

Usnapvej 4, 6823 Ansager

Årsrapport for

2020/21

CVR-nr. 27 90 50 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2021.

Andreas Balling Nissen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 6. oktober 2021

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 2020 - 30. april 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 regnskabsbrugere 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 fri telefon for selskabets hovedanpartshaver til SKAT, ligesom selskabet ikke har indeholdt skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Esbjerg, den 6. oktober 2021

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
Advokatforbindelse	Andersen Partners, Kolding
Dattervirksomhed	Wartenberg ApS, Varde
Associerede virksomheder	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 1.721 t.kr. mod 5.475 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 eksklusive 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

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 de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Andreas Balling Nissen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

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

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	158.826	-500.540
1 Personaleomkostninger	0	-400.379
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-104.338	-169.399
Driftsresultat	54.488	-1.070.318
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	243.025	189.942
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.310.973	6.292.926
Andre finansielle indtægter	349.004	380.100
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-40.000
Øvrige finansielle omkostninger	-293.871	-324.221
Resultat før skat	1.663.619	5.428.429
2 Skat af årets resultat	57.596	46.471
Årets resultat	1.721.215	5.474.900
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	522.073	3.154.182
Udbytte for regnskabsåret	113.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	1.086.142	1.320.718
Disponeret i alt	1.721.215	5.474.900

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	1.600
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	1.600
4 Grunde og bygninger	15.522.463	15.612.901
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.647	44.967
Materielle anlægsaktiver i alt	15.612.110	15.657.868
6 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	472.967	229.942
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	53.638.060	49.075.706
Finansielle anlægsaktiver i alt	54.111.027	49.305.648
Anlægsaktiver i alt	69.723.137	64.965.116
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	18.762.199	18.765.033
Tilgodehavende selskabsskat	0	33.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	124.410	55.814
Andre tilgodehavender	232.211	317.866
Periodeafgrænsningsposter	28.763	31.920
Tilgodehavender i alt	19.147.583	19.203.633
Omsætningsaktiver i alt	19.147.583	19.203.633
Aktiver i alt	88.870.720	84.168.749

Balance 30. april

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	158.494	158.494
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	24.270.632	23.748.559
10 Øvrige lovpligtige reserver	-3.437.641	-5.622.179
11 Overført resultat	52.698.018	51.611.876
12 Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	1.000.000
Egenkapital i alt	73.802.503	70.896.750
Hensatte forpligtelser		
13 Andre hensatte forpligtelser	664.389	0
Hensatte forpligtelser i alt	664.389	0
Gældsforpligtelser		
14 Gæld til realkreditinstitutter	8.107.037	8.584.853
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.107.037	8.584.853
Kortfristet del af langfristet gæld	470.000	460.000
Gæld til pengeinstitutter	3.554.023	3.702.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.894	148.562
Gæld til associerede virksomheder	62.279	0
Anden gæld	2.188.595	376.055
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.296.791	4.687.146
Gældsforpligtelser i alt	14.403.828	13.271.999
Passiver i alt	88.870.720	84.168.749
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Eventualposter		

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	399.811
Andre omkostninger til social sikring	0	568
	<u>0</u>	<u>400.379</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Skat af årets resultat		
Regulering af tidl. års skat moder	11.000	9.343
Skat af årets resultat tilknyttede	-68.596	-55.814
	<u>-57.596</u>	<u>-46.471</u>
	<u>30/4 2021</u>	<u>30/4 2020</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	-34.400	-30.800
Årets af-/nedskrivninger	-1.600	-3.600
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-36.000</u>	<u>-34.400</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.600</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	-11.276.111	-11.159.345
Årets af-/nedskrivninger	-90.438	-116.766
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-11.366.549</u>	<u>-11.276.111</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.522.463</u>	<u>15.612.901</u>

Noter

	<u>30/4 2021</u>	<u>30/4 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	571.249	522.249
Tilgang i årets løb	<u>56.980</u>	<u>49.000</u>
Kostpris ultimo	<u>628.229</u>	<u>571.249</u>
Af- og nedskrivninger primo	-526.282	-477.249
Årets af-/nedskrivninger	<u>-12.300</u>	<u>-49.033</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-538.582</u>	<u>-526.282</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>89.647</u>	<u>44.967</u>
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum primo	80.000	0
Tilgang i årets løb	<u>-40.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris ultimo	<u>40.000</u>	<u>80.000</u>
Opskrivninger primo	149.942	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	243.025	189.942
Årets tilbageførsler på afgang	40.000	0
Årets nedskrivning	<u>0</u>	<u>-40.000</u>
Opskrivninger ultimo	<u>432.967</u>	<u>149.942</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>472.967</u>	<u>229.942</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Wartenberg ApS	Varde	100 %

Noter

	<u>30/4 2021</u>	<u>30/4 2020</u>
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	28.408.432	28.388.832
Tilgang i årets løb	500.000	19.600
Kostpris ultimo	<u>28.908.432</u>	<u>28.408.432</u>
Opskrivning primo	20.519.750	17.158.167
Korrektion af tidligere opskrivning	-385.971	0
Årets resultater	1.519.349	6.292.926
Regulering vedr. sikringsinstrumenter	2.184.537	-2.931.343
Opskrivninger ultimo	<u>23.837.665</u>	<u>20.519.750</u>
Regulering vedr. hensatte forpligtelser primo	0	304.628
Modregning i tilgodehavender, årets regulering	227.574	111.846
Overført til hensatte forpligtelser	664.389	-268.950
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>891.963</u>	<u>147.524</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>53.638.060</u>	<u>49.075.706</u>
Associerede virksomheder:		
	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	158.494	158.494
	<u>158.494</u>	<u>158.494</u>
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	23.748.559	20.594.377
Resultatandel	522.073	3.154.182
	<u>24.270.632</u>	<u>23.748.559</u>

Noter

	<u>30/4 2021</u>	<u>30/4 2020</u>
10. Øvrige lovpligtige reserver		
Øvrige lovpligtige reserver primo	-7.207.920	-2.690.836
Årets regulering vedr. sikringsinstrumenter	2.800.688	-4.517.085
Udskudt skat heraf	969.591	1.585.742
	<u>-3.437.641</u>	<u>-5.622.179</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat primo	51.611.876	50.291.158
Årets overførte overskud eller tab	1.086.142	1.320.718
	<u>52.698.018</u>	<u>51.611.876</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.000.000	2.000.000
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	113.000	1.000.000
	<u>113.000</u>	<u>1.000.000</u>
13. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser primo	0	268.950
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	664.389	-268.950
	<u>664.389</u>	<u>0</u>
14. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	8.577.037	9.044.853
Heraf forfalder inden for 1 år	-470.000	-460.000
	<u>8.107.037</u>	<u>8.584.853</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>6.227.037</u>	<u>6.697.037</u>

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.577 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2021 udgør 15.522 t.kr.

16. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 4.817 t.kr.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de associerede virksomheders banklån. De associeredes virksomheders bankgæld udgør pr. 30. april 2021 i alt 11.062 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

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

Egenkapitalen i P&A ApS udgør pr. 30. april 2021 5.971 t.kr.

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

Egenkapitalen i Søndergårdsvej 8 ApS udgør pr. 30. april 2021 -998 t.kr.

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

Egenkapitalen i AMN af 29. juni 2010 ApS udgør pr. 30. april 2021 -1.232 t.kr.

Sambeskatning

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

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 270 t.kr.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Andreas Balling Nissen

Ledelse og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-637486088543

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-10-06 14:50:53 UTC

NEM ID 

Mikkel Boeck Eisgart

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspar...

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255077064666

IP: 77.233.xxx.xxx

2021-10-08 08:13:50 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: A3WFD-WF7Z5-8SH7V-6G40I-EQHVK-08WA1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>