

**Anpartsselskabet af 28. oktober 2004**

**Øster Alle 23, 6000 Kolding**

---

**Årsrapport for**

**2023**

---

**CVR-nr. 28 14 33 97**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2024.

---

Jens Kristian Rasmussen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Anpartsselskabet af 28. oktober 2004.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 14. maj 2024

### Direktion

Christine Neergaard-Holm

Claus Neergaard-Holm

Jens Kristian Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til ledelsen i Anpartsselskabet af 28. oktober 2004

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet af 28. oktober 2004 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 14. maj 2024

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Andy Philipp Gøttig  
statsautoriseret revisor  
mne36186

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Anpartsselskabet af 28. oktober 2004 Øster Alle 23 6000 Kolding
	CVR-nr.: 28 14 33 97
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 19. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Christine Neergaard-Holm Claus Neergaard-Holm Jens Kristian Rasmussen
<b>Revisor</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 2 6000 Kolding

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har afhændet sin udlejningsejendom, hvorefter selskabet ikke har nogen aktivitet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -20 t.kr. mod 49 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -65 t.kr. mod -1.040 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

### *Kapitalberedskab*

Der er den 11. april 2023 lavet en kapitalforhøjelse på 100 t.kr. til kurs 500 ved konvertering af ansvarlig lånekapital fra anpartshaverne. Egenkapitalen er negativ og udgør -4 t.kr. pr. 31. december 2023. Ledelsen vurderer, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt gennem ansvarlig lånekapital.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-19.715</b>	<b>49.016</b>
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-1.080.532</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-19.715</b>	<b>-1.031.516</b>
Andre finansielle indtægter	4.599	4
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-50.000</u>	<u>-74.351</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-65.116</b>	<b>-1.105.863</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>66.000</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-65.116</b>	<b>-1.039.863</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-65.116</u>	<u>-1.039.863</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-65.116</b>	<b>-1.039.863</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	0	1.100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	1.100.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.100.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	4.000
Andre tilgodehavender	0	2.641
Tilgodehavender i alt	2.000	6.641
Likvide beholdninger	186.441	292.151
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>188.441</b>	<b>298.792</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>188.441</b>	<b>1.398.792</b>



**Balance 31. december**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	225.000	125.000
Overført resultat	-229.378	-564.262
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.378</b>	<b>-439.262</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
1 Ansvarlig lånekapital	182.819	1.804.904
Deposita	0	21.000
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	182.819	1.825.904
Anden gæld	10.000	12.150
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	12.150
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>192.819</b>	<b>1.838.054</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>188.441</b>	<b>1.398.792</b>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	475.601	600.601
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.039.863</u>	<u>-1.039.863</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	-564.262	-439.262
Kontant kapitaludvidelse	100.000	400.000	500.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-65.116</u>	<u>-65.116</u>
	<u><b>225.000</b></u>	<u><b>-229.378</b></u>	<u><b>-4.378</b></u>

## Noter

---

### 1. Ansvarlig lånekapital

Der er ikke aftalt en fast afdragsprofil. Lånets hovedstol skal tilbagebetales, når selskabets økonomiske stilling tillader det.

### 2. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	182.819	0	182.819	0
	<u>182.819</u>	<u>0</u>	<u>182.819</u>	<u>0</u>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 28. oktober 2004 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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af 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.

### 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.

## Balancen

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

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

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.