

Øernes Kapital A/S
Dag Hammarskjölds Allé 19, 2100 København Ø

CVR nr. 28 50 55 58

Årsrapport 2020/2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. november 2021

Niels Hupfeld
Dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/2021 for Øernes Kapital A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. oktober 2021

Direktion:

Ann Helmersen

Bestyrelse:

Ann Helmersen

Niels Harder

Niels Hupfeld

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Øernes Kapital A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øernes Kapital A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 for 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.

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.

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.

Holbæk, den 8. oktober 2021
Revisionsfirmaet Flemming Hansen statsaut. revisorer A/S
CVR nr. 15 27 01 44

Flemming Hansen
statsautoriseret revisor
MNE nr. 6394

Selskabsoplysninger

Selskabet

Øernes Kapital A/S
Dag Hammarskjölds Allé 19, 1.mf.
2100 København Ø

Telefon 35 43 13 11

CVR.-nr.: 28 50 55 58

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Ann Helmersen
Niels Harder
Niels Hupfeld

Direktion

Ann Helmersen

Revisor

Revisionsfirmaet Flemming Hansen statsaut. revisorer A/S
Ahlgade 15 - 17
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering og kapitalanbringelse.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat må blandt andet forårsaget af tab ved salg af ejendomme og pantebreve ved tvangsauktion betegnes som utilfredsstillende. Med baggrund i forventningerne til fremtiden forventes der et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte klasse C-bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Bruttoresultat

Indtægter måles til dagsværdi og omfatter nettoindtægt ved handel med ejendomme samt nettoresultat ved udlejning af boliger.

Indtægter indregnes, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, og når indtægter kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen:

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for året 1. juli 2020 til 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> <u>kr.</u>	<u>2019/2020</u> <u>i 1.000 kr.</u>
<u>Bruttoresultat</u>		-3.005.227	243
Administrationsomkostninger		861.433	1.248
<u>Resultat før finansielle poster m.v.</u>		-3.866.660	-1.005
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	33.470	58
Andre finansielle indtægter		321.676	299
Øvrige finansielle omkostninger	2	171.464	427
<u>Resultat før skat</u>		-3.682.978	-1.075
Skat af årets resultat	3	0	-35
<u>Årets resultat</u>		-3.682.978	-1.040
 <u>Resultatdisponering:</u>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		33.470	58
Overført resultat		-3.716.448	-1.098
		-3.682.978	-1.040

Balance pr. 30. juni 2021**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> <u>kr.</u>	<u>2019/2020</u> <u>i 1.000 kr.</u>
Driftsmateriel og inventar	4	0	0
<u>Materielle anlægsaktiver</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0	10.984
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		<u>0</u>	<u>10.984</u>
<u>Anlægsaktiver i alt</u>		<u>0</u>	<u>10.984</u>
<u>Ejendomme</u>		<u>0</u>	<u>7.645</u>
Sambeskatningsbidrag		0	35
Andre tilgodehavender		75.461	93
Periodeafgrænsningsposter		35.332	36
<u>Tilgodehavender</u>		<u>110.793</u>	<u>164</u>
Andre værdipapirer		12.037.333	11.277
<u>Værdipapirer</u>		<u>12.037.333</u>	<u>11.277</u>
<u>Likvide beholdninger</u>		<u>4.044.424</u>	<u>3.351</u>
<u>Omsætningsaktiver i alt</u>		<u>16.192.550</u>	<u>22.437</u>
<u>Aktiver i alt</u>		<u><u>16.192.550</u></u>	<u><u>33.421</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> i 1.000 kr.
Selskabskapital		500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		0	6.300
Overført resultat		7.157.100	4.540
<u>Egenkapital i alt</u>		<u>7.657.100</u>	<u>11.340</u>
Gæld til kreditinstitutter		0	1.583
<u>Langfristede forpligtelser</u>		<u>0</u>	<u>1.583</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	417
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	15.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.250	40
Anden gæld		8.445.200	5.012
<u>Kortfristede forpligtelser</u>		<u>8.535.450</u>	<u>20.498</u>
<u>Gældsforpligtelser i alt</u>		<u>8.535.450</u>	<u>22.081</u>
<u>Passiver i alt</u>		<u>16.192.550</u>	<u>33.421</u>
Medarbejderforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2020/2021

Selskabets kapital kr. 500.000 består af kapitalandele à kr. 1.000 eller multipla heraf.
Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskrivning</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt kr.</u>
Egenkapital pr. 1/7 2020	500.000	6.300.219	4.539.859	11.340.078
Overført af årets resultat	0	33.470	-3.716.448	-3.682.978
Overførsel		-6.333.689	6.333.689	
Egenkapital pr. 30/6 2021	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>7.157.100</u>	<u>7.657.100</u>

Noter til årsregnskabet for 2020/2021**Note 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:**

	2020/2021	2019/2020
	kr.	kr.
Kostpris pr. 1. juli 2020	4.683.824	4.754.754
Afgang	4.683.824	70.930
Kostpris pr. 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>4.683.824</u>
Overført resultat pr. 1. juli 2020	6.300.219	6.242.336
Årets resultat	33.470	57.883
Årets afgang	6.333.689	0
Overført resultat pr. 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>6.300.219</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>10.984.043</u>

Note 2. Øvrige finansielle omkostninger:

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	58.447	149.726
Andre finansielle omkostninger	113.016	277.318
	<u>171.463</u>	<u>427.044</u>

Note 3. Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat	0	-35.090
	<u>0</u>	<u>-35.090</u>

Note 4. Materielle anlægsaktiver:

	Inventar
Anskaffelsessum pr. 1/7 2020	202.227
Anskaffelsessum pr. 30/6 2021	<u>202.227</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2020	202.227
Afskrivninger pr. 30/6 2021	<u>202.227</u>
	<u>0</u>

Note 5. Medarbejderforhold:

Selskabet har gennemsnitlig beskæftiget 2 medarbejdere, der har modtaget kr. 412.500 i gage (2019/2020 2 medarbejdere med kr. 405.000 i gage).