

# Lundtofte Holding A/S

Kirkevej 15, 5464 Brenderup

CVR-nr. 28 84 88 70

## Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2024

Dirigent:

.....  
Lone Vestergaard Werenberg

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lundtofte Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 18. april 2024

Direktion:

.....  
Torben Lundtofte  
Werenberg  
direktør

Bestyrelse:

.....  
Lone Vestergaard  
Werenberg  
formand

.....  
William Høj Werenberg

.....  
Helene Høj Werenberg

.....  
Christoffer Kronquist  
Werenberg

.....  
Torben Lundtofte  
Werenberg

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i Lundtofte Holding A/S

#### Manglende konklusion

Vi er valgt med henblik på at revidere koncernregnskabet og årsregnskabet for Lundtofte Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

#### Grundlag for manglende konklusion

Grundet betydelige udfordringer med implementering af nyt ERP-system i 2022/23 i dattervirksomheden Bolighuset Werenberg A/S har det ikke været muligt at opnå et tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis om tilstedeværelsen og værdiansættelsen af koncernens varebeholdninger pr. 30. september 2023. På tidspunktet for vores revisionspåtegning er ledelsen fortsat i gang med at afhjælpe mangler ved systemet og rette fejlene. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå bevis for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af varebeholdningerne, som er indregnet i koncernbalancen med 44.422.412 kr. Koncernen er i regnskabsåret 2022/23 overgået fra udvidet gennemgang til revision, hvorfor varebeholdninger primo ikke har været underlagt revision. Idet varebeholdningerne primo og ved årets udgang indgår i opgørelsen af vareforbruget og dermed påvirker opgørelsen af årets resultat for 2022/23, er vi ikke i stand til at afgøre, om det ville have været nødvendigt at regulere resultatet for 2022/23 og egenkapitalen pr. 1. oktober 2022.

Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kan anses for nødvendige i relation til det indregnede varelager samt den mulige effekt heraf på resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Moderselskabets investering i Bolighuset Werenberg A/S er indregnet efter den regnskabsmæssige indre værdis metode. Som følge af de forhold som er nævnt i ovenstående afsnit, er vi ikke i stand til at afgøre, om det ville have været nødvendigt at regulere moderselskabets resultatet for 2022/23 og egenkapitalen pr. 1. oktober 2022 henholdsvis 30. september 2023.

#### Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores ansvar er at udføre en revision af koncernregnskabet og årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning.

På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om koncernregnskabet og 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion" har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### *Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport*

Selskabet har ikke overholdt fristen for indsendelse af årsrapport for 2022/23. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Odense, den 18. april 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen  
statsaut. revisor  
mne27701

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Lundtofte Holding A/S
Adresse, postnr. by	Kirkevej 15, 5464 Brenderup
CVR-nr.	28 84 88 70
Stiftet	21. juni 2005
Hjemstedskommune	Middelfart
Regnskabsår	1. oktober 2022 - 30. september 2023
Bestyrelse	Lone Vestergaard Werenberg, formand William Høj Werenberg Helene Høj Werenberg Christoffer Kronquist Werenberg Torben Lundtofte Werenberg
Direktion	Torben Lundtofte Werenberg, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2022/23	2021/22
<b>Hovedtal</b>		
Bruttofortjeneste/ bruttotab	5.415.050	23.234.988
Resultat af primær drift	-22.625.587	5.261.966
Resultat af finansielle poster	-1.550.996	-253.361
Årets resultat	-24.022.280	3.891.694
Balancesum	78.589.721	81.941.144
Investeringer i materielle anlægsaktiver	598.664	1.263.501
Egenkapital	19.361.082	43.683.361
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-14.293.074	-2.558.844
Pengestrøm i alt	-662.189	624.590
<b>Nøgletal</b>		
Afkastningsgrad	-28,2 %	7,3 %
Likviditetsgrad	99,0 %	164,6 %
Soliditetsgrad	24,2 %	45,8 %
Egenkapitalforrentning	-65,5 %	12,0 %
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	51	42

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Regnskabsåret 2021/22 er ikke revideret.

## Ledelsesberetning

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er salg af møbler, inventar og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Det har ved regnskabsårets afslutning grundet den fejlagtige overgang til lagerstyring i ERP-systemet, ikke været muligt at opgøre koncernens varelager pr. 30. september 2023. Der er konstateret en lang række fejl og mangler i forbindelse med implementeringen, som det på trods af en stor og tidskrævende indsats ikke har været muligt at rette op på før aflæggelsen af årsregnskabet for 2022/23. Arbejdet hermed forventes først afsluttet i løbet af sommeren 2024. Som følge heraf er indregningen af varelageret foretaget på baggrund af interne analyser og vurderinger og er som følge heraf forbundet med betydelig usikkerhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på 24.022.280 kr. mod et overskud på 3.891.694 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på 19.361.082 kr.

Resultatet anses af ledelsen som klart utilfredsstillende. Underskuddet kan i høj grad forklares via stigningen i websalg som har medført stigende omkostninger til fragt, omkostninger til annoncering samt personale til håndtering af websalg og som ikke i tilstrækkelig grad har været indregnet i salgspriserne.

Koncernen har i regnskabsåret fortsat investeringen i websalg og forbedrede webløsninger. Derudover har koncernen i februar 2023 implementeret nyt ERP-system. Implementeringen af ERP-systemet har medført væsentlige udfordringer i 2023 og er endnu ikke afsluttet. Dette har som konsekvens forårsaget både begrænset og forsinket indsigt i koncernens økonomiske udvikling.

Koncernen har ved overgangen til 2023/24 og i første kvartal 2024 gennemført flere analyser og strategiske tiltag som forventes at forbedre resultatudviklingen i de kommende år.

Der er endvidere gennemført besparelser, der når de er fuldt integreret vil give en positiv resultat påvirkning.

Herudover er der tilført ledelsesmæssig kompetence på væsentlige poster og der er hyret kompetente eksterne konsulenter som er i gang med en målrettet analyse og fejlretning af koncernens IT-systemer.

### Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen har pr. 30. september 2023 gæld til banker på 24.409 t. kr. Koncernens bank har givet tilsagn om at forlænge koncernens driftskredit frem til 25. oktober 2024. På tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet er ca. 70 % af koncernens kreditrammer udnyttet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Driftsresultatet for 2023/24 i Bolighuset Werenberg A/S forventes at blive negativt påvirket af ovennævnte forhold og den igangværende ERP-implementering. Der er igangsat en række tiltag som forventes at forbedre selskabets indtjening, men tiltagene vil først få fuld effekt i regnskabsåret 2024/25. Som følge af betydelige usikkerhed ved indregning og måling af koncernens varelager pr. 30. september 2023 og den nuværende manglende indsigt i koncernens økonomiske udvikling, er det ikke muligt at angive et forventet resultat for regnskabsåret 2023/24.



## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22 (ikke revideret)	2022/23	2021/22 (ikke revideret)
	<b>Bruttofortjeneste/ bruttotab</b>	5.415.050	23.234.988	0	-15.129
5	Personaleomkostninger	-20.529.226	-16.667.396	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.678.917	-1.305.626	0	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-5.832.494	0	-5.832.494	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-22.625.587	5.261.966	-5.832.494	-15.129
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-12.670.778	3.854.150
6	Finansielle indtægter	103.841	74.730	249.954	61.305
7	Finansielle omkostninger	-1.654.837	-328.091	-166.482	-10.226
	<b>Resultat før skat</b>	-24.176.583	5.008.605	-18.419.800	3.890.100
8	Skat af årets resultat	154.303	-1.116.911	-84.543	1.595
	<b>Årets resultat</b>	-24.022.280	3.891.694	-18.504.343	3.891.695
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionæren i Lundtofte Holding A/S	-18.504.343	3.891.694		
	Minoritetsinteressers	-5.517.937	0		
		-24.022.280	3.891.694		

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22 (ikke revideret)	2022/23	2021/22 (ikke revideret)
		<b>AKTIVER</b>			
		<b>Anlægsaktiver</b>			
10	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				
	Software	2.928.709	1.946.549	0	0
		<u>2.928.709</u>	<u>1.946.549</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde og bygninger	24.418.300	24.548.315	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	242.890	740.781	0	0
		<u>24.661.190</u>	<u>25.289.096</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
12	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	15.672.542	29.043.320
	Andre værdipapirer og kapitalandele	750.001	750.001	750.001	750.001
	Andre tilgodehavender Deposita, finansielle anlægsaktiver	40.369	6.172.862	40.369	6.172.862
		<u>662.137</u>	<u>635.376</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>1.452.507</u>	<u>7.558.239</u>	<u>16.462.912</u>	<u>35.966.183</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>29.042.406</u>	<u>34.793.884</u>	<u>16.462.912</u>	<u>35.966.183</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				
	<b>Varebeholdninger</b>				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	44.422.412	45.288.560	0	0
		<u>44.422.412</u>	<u>45.288.560</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender</b>				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.841.944	946.784	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.026.793	3.151.254
	Tilgodehavende sambeskætningsbidrag	0	0	782.972	782.972
	Andre tilgodehavender	58.451	223.648	0	0
13	Periodeafgrænsningspost er	198.429	0	0	0
		<u>5.098.824</u>	<u>1.170.432</u>	<u>3.809.765</u>	<u>3.934.226</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>26.079</u>	<u>688.268</u>	<u>3.508</u>	<u>4.507</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>49.547.315</u>	<u>47.147.260</u>	<u>3.813.273</u>	<u>3.938.733</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>78.589.721</u></u>	<u><u>81.941.144</u></u>	<u><u>20.276.185</u></u>	<u><u>39.904.916</u></u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22 (ikke revideret)	2022/23	2021/22 (ikke revideret)
		<b>PASSIVER</b>			
		<b>Egenkapital</b>			
14	Aktiekapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	0	7.063.096
	Overført resultat	18.006.156	36.510.498	18.006.156	29.447.403
	Foreslået udbytte	0	0	0	0
	<b>Aktionæren i Lundtofte Holding A/S' andel af egenkapital</b>	19.006.156	37.510.498	19.006.156	37.510.499
	Minoritetsinteresser	354.926	6.172.863	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	19.361.082	43.683.361	19.006.156	37.510.499
	<b>Hensatte forpligtelser</b>				
15	Udskudt skat	4.964.805	5.153.832	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	4.964.805	5.153.832	0	0
	<b>Gældsforpligtelser</b>				
16	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld til realkreditinstitutter	4.203.737	4.462.570	0	0
		4.203.737	4.462.570	0	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
16	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	256.900	253.900	0	0
	Gæld til banker	24.409.036	8.441.643	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.650.060	6.453.937	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.169.556	9.615.776	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	472.664	450.156
	Skyldig selskabsskat	537.926	1.714.315	537.926	1.714.315
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	239.438	209.946
	Anden gæld	7.036.619	2.161.810	20.001	20.000
		50.060.097	28.641.381	1.270.029	2.394.417
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	54.263.834	33.103.951	1.270.029	2.394.417
	<b>PASSIVER I ALT</b>	78.589.721	81.941.144	20.276.185	39.904.916

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 3 Begivenheder efter balancedagen
- 4 Særlige poster
- 5 Personaleomkostninger
- 9 Resultatdisponering
- 17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

- 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 19 Nærtstående parter

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritets-interesser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. oktober 2021	1.000.000	32.618.803	113.000	33.731.803	0	33.731.803
	Overført via resultatdisponering	0	3.891.695	0	3.891.695	6.172.863	10.064.558
	Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000	0	-113.000
	<b>Egenkapital 1. oktober 2022</b>	<b>1.000.000</b>	<b>36.510.498</b>	<b>0</b>	<b>37.510.498</b>	<b>6.172.863</b>	<b>43.683.361</b>
	Overført via resultatdisponering	0	-18.504.342	0	-18.504.342	-5.517.937	-24.022.279
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-300.000	-300.000
	<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b>1.000.000</b>	<b>18.006.156</b>	<b>0</b>	<b>19.006.156</b>	<b>354.926</b>	<b>19.361.082</b>

  

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. oktober 2021	1.000.000	4.997.426	27.621.378	113.000	33.731.804
9	Overført via resultatdisponering	0	2.065.670	1.826.025	0	3.891.695
	Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
	<b>Egenkapital 1. oktober 2022</b>	<b>1.000.000</b>	<b>7.063.096</b>	<b>29.447.403</b>	<b>0</b>	<b>37.510.499</b>
9	Overført via resultatdisponering	0	-7.063.096	-11.441.247	0	-18.504.343
	<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>18.006.156</b>	<b>0</b>	<b>19.006.156</b>

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Pengestrømsopgørelse

		Koncern	
Note	kr.	2022/23	2021/22 (ikke revideret)
	Årets resultat	-24.022.280	3.891.694
20	Reguleringer	7.622.795	1.851.106
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-16.399.485	5.742.800
21	Ændring i driftskapital	3.282.795	-7.031.676
	Pengestrømme fra primær drift	-13.116.690	-1.288.876
	Betalt selskabsskat	-1.176.384	-1.269.968
	<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-14.293.074</b>	<b>-2.558.844</b>
	Køb af materielle anlægsaktiver	-2.059.931	-4.053.139
	<b>Pengestrømme til investeringsaktivitet</b>	<b>-2.059.931</b>	<b>-4.053.139</b>
	Udbetalt udbytte	0	-113.000
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	15.946.649	7.602.344
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-255.833	-252.771
	<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>15.690.816</b>	<b>7.236.573</b>
	<b>Årets pengestrøm</b>	<b>-662.189</b>	<b>624.590</b>
	Likvider 1. oktober	688.268	63.678
22	Likvider 30. september	26.079	688.268

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundtofte Holding A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Koncernregnskabet

##### *Bestemmende indflydelse*

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

##### *Koncernregnskabsudarbejdelse*

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

#### Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Software	3-5 år
Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Installationer m.v.	20 år

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

#### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.



## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

#### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

##### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter software.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

#### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender.

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

###### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

##### Særlige poster

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 2 Kapitalforhold

##### Koncern

Koncernen har pr. 30. september 2023 gæld til banker på 24.409 t. kr. Koncernens bank har givet tilsagn om at forlænge koncernens driftskredit frem til 25. oktober 2024. På tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet er ca. 70 % af koncernens kreditrammer udnyttet.

#### 3 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 4 Særlige poster

##### Koncern

Særlige poster vedrører nedskrivning af tilgodehavende på 5.832.494 kr. og er indregnet i resultatopgørelsen i posten "Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver."

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
<b>5 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	18.132.759	14.728.067	0	0
Pensioner	1.519.835	1.278.163	0	0
Andre omkostninger til social sikring	480.993	276.995	0	0
Andre personaleomkostninger	395.639	384.171	0	0
	<u>20.529.226</u>	<u>16.667.396</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>51</u>	<u>42</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Koncern</b>				
Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.				
<b>6 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	157.563	60.097
Andre finansielle indtægter	103.841	74.730	92.391	1.208
	<u>103.841</u>	<u>74.730</u>	<u>249.954</u>	<u>61.305</u>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	22.508	10.123
Andre finansielle omkostninger	1.654.837	328.091	143.974	103
	<u>1.654.837</u>	<u>328.091</u>	<u>166.482</u>	<u>10.226</u>
<b>8 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-20.333	561.777	29.486	-11.249
Årets regulering af udskudt skat	-189.027	545.480	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	55.057	9.654	55.057	9.654
	<u>-154.303</u>	<u>1.116.911</u>	<u>84.543</u>	<u>-1.595</u>

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

kr.	Modervirksomhed		
	2022/23	2021/22 (ikke revideret)	
<b>9 Resultatdisponering</b>			
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-7.063.096	2.065.670	
Overført resultat	-11.441.247	1.826.025	
	<u>-18.504.343</u>	<u>3.891.695</u>	
<b>10 Immaterielle anlægsaktiver</b>			
kr.		<b>Koncern</b>	
		<b>Software</b>	
Kostpris 1. oktober 2022		2.508.214	
Tilgange		1.434.506	
Kostpris 30. september 2023		3.942.720	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		561.665	
Afskrivninger		452.346	
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		1.014.011	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>2.928.709</u>	
<b>11 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.		<b>Koncern</b>	
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>I alt</b>
Kostpris 1. oktober 2022	28.103.469	4.652.698	32.756.167
Tilgange	598.664	0	598.664
Kostpris 30. september 2023	28.702.133	4.652.698	33.354.831
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	3.555.154	3.911.917	7.467.071
Afskrivninger	728.679	497.891	1.226.570
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	4.283.833	4.409.808	8.693.641
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>24.418.300</u>	<u>242.890</u>	<u>24.661.190</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 18.



## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 12 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Modervirksomhed			
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	21.980.224	812.500	6.172.862	28.965.586
Kostpris 30. september 2023	21.980.224	812.500	6.172.862	28.965.586
Værdireguleringer 1. oktober 2022	7.063.096	-62.499	0	7.000.597
Modtaget udbytte	-700.000	0	0	-700.000
Årets værdireguleringer	-12.670.778	0	0	-12.670.778
Tilbageførsel af nedskrivninger tidligere år	0	0	-6.132.493	-6.132.493
Værdireguleringer 30. september 2023	-6.307.682	-62.499	-6.132.493	-12.502.674
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>15.672.542</b>	<b>750.001</b>	<b>40.369</b>	<b>16.462.912</b>

#### Modervirksomhed

##### Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Bolighuset Werenberg A/S	Middelfart	70,00 %
Ejendomsselskabet Werenberg A/S	Middelfart	100,00 %

#### 13 Periodeafgrænsningsposter

##### Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer.

#### 14 Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

A-aktier, 100 stk. a nom. 10.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 1.000.000 kr. de seneste 5 år.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
<b>15 Udskudt skat</b>				
Udskudt skat 1. oktober	5.153.832	4.608.352	0	0
Årets regulering udskudt skat	-189.027	545.480	0	0
<b>Udskudt skat 30. september</b>	<b>4.964.805</b>	<b>5.153.832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pr. 30. september 2023 har koncernen et ikke indregnet skatteaktiv på 3,7 mio. kr. Skatteaktivet vedrører fremførbare underskud.

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 16 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/9 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.460.637	256.900	4.203.737	3.176.137
	<u>4.460.637</u>	<u>256.900</u>	<u>4.203.737</u>	<u>3.176.137</u>

#### 17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Modervirksomhed

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disseselskaber.

#### 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

##### Koncern

Til sikkerhed for gæld til banker har Bolighuset Werenberg ApS udstedt virksomhedspant på i alt 10.000 t.kr. i selskabets aktiver.

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, har Ejendomsselskabet Werenberg ApS stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver. Den samlede regnskabsmæssige værdi af ejendommen, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 24.418 t.kr.

##### Modervirksomhed

Virksomheden har stillet sikkerhed for dattervirksomheden Bolighuset Werenberg A/ S' engagement med pengeinstitut. Bankgælden i dattervirksomheden pr. 30. september 2023 udgør 23.068 t.kr.

Virksomheden har stillet sikkerhed for dattervirksomheden Ejendomsselskabet Werenberg A/ S' engagement med pengeinstitut. Bankgælden i dattervirksomheden pr. 30. september 2023 udgør 1.342 t.kr.

## Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Noter

#### 19 Nærtstående parter

##### Koncern

Lundtofte Holding A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Betydelig indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for betydelig indflydelse
Torben Lundtofte Werenberg	Odense	Kapitalbesiddelse

##### Modervirksomhed

##### Transaktioner med nærtstående parter

Modervirksomheden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Beløb kr.	Beskrivelse af transaktion
Bolighuset Werenberg A/S	1.000.000	Udbytte
Bolighuset Werenberg A/S	1.282.023	Sambeskatningsbidrag
Bolighuset Werenberg A/S	157.563	Renter
Ējendomsselskabet Werenberg A/S	22.508	Renter
		Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder
Bolighuset Werenberg A/S	3.027.793	
Ējendomsselskabet Werenberg A/S	-472.663	Gæld til tilknyttede virksomheder

#### 20 Reguleringer

Af- og nedskrivninger	1.678.917	1.305.626
Nedskrivning af finansielle anlęgsaktiver	6.132.493	0
Udskudt skat	-188.615	545.480
	<u>7.622.795</u>	<u>1.851.106</u>

#### 21 Ąndring i driftskapital

Ąndring i varebeholdninger	866.148	-10.228.792
Ąndring i tilgodehavender	-4.228.392	368.057
Ąndring i leverandęrgæld m.v.	6.645.039	2.829.059
	<u>3.282.795</u>	<u>-7.031.676</u>

#### 22 Likvider, ultimo

Likvide beholdninger ifølge balancen	26.079	688.268
	<u>26.079</u>	<u>688.268</u>

# 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.”

## Torben Lundtofte Werenberg

### Direktion

På vegne af: Lundtofte Holding AS

Serienummer: c9a15e10-c3eb-46ed-9c5b-5e50691db33e

IP: 5.33.xxx.xxx

2024-04-19 10:32:25 UTC



## William Høj Werenberg

### Bestyrelse

På vegne af: Lundtofte Holding AS

Serienummer: a35bd94c-01ba-43b5-9318-853b25ae221f

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-04-19 10:50:50 UTC



## Helene Høj Werenberg

### Bestyrelse

På vegne af: Lundtofte Holding AS

Serienummer: 3c5aebf4-3641-4c98-80ca-3959b2f5f406

IP: 195.249.xxx.xxx

2024-04-19 10:55:08 UTC



## Christoffer Kronquist Werenberg

### Bestyrelse

På vegne af: Lundtofte Holding AS

Serienummer: c7a82041-8800-40d0-bfd2-d5860f14c19f

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-04-19 10:57:46 UTC



## Lone Vestergaard Werenberg

### Dirigent

På vegne af: Lundtofte Holding AS

Serienummer: dc1b6188-3cb7-4f21-b441-7bbf976e5a4d

IP: 5.33.xxx.xxx

2024-04-19 11:54:13 UTC



## Lone Vestergaard Werenberg

### Bestyrelse

På vegne af: Lundtofte Holding AS

Serienummer: dc1b6188-3cb7-4f21-b441-7bbf976e5a4d

IP: 5.33.xxx.xxx

2024-04-19 11:54:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: ZE5GJ-1V61A-V2XHJ-1QDT8-2FHK7-3QUJG

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 tidsstempelt 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/validator**

# 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.”

## Torben Lundtofte Werenberg

### Bestyrelse

På vegne af: Lundtofte Holding AS

Serienummer: c9a15e10-c3eb-46ed-9c5b-5e50691db33e

IP: 82.163.xxx.xxx

2024-04-22 07:32:01 UTC



## Brian Skovhus Jakobsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: f4e2f440-6b05-4190-bd8b-9ed44fd2f32e

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-04-22 08:37:06 UTC



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 tidsstempelt 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/validator**