

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Bo Julsen Holding ApS

Hyben Alle 14
8722 Hedensted

CVR-nr. 29 83 11 22

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 04/10 2022

Bo Julsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 11 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter til årsrapporten | 15 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bo Julsen Holding ApS
Hyben Alle 14
8722 Hedensted

CVR-nr.: 29 83 11 22
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Bo Julsen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Bo Julsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 30. september 2022

Direktion

Bo Julsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Bo Julsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bo Julsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 30. september 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier i Morten Friis A/S samt handel og investering i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.891.122, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.983.629.

Årets resultat anses for tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bo Julsen Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af fast ejendomme indtægtsføres løbende over lejemålets løbetid ekskl. moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendommens driftsomkostninger samt omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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, som 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 25 år | 0 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Bo Julsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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.

Likvide beholdninger

Lik vi der om fat ter bankindeståender

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Bo Julsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 224.540 | 212.168 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | (67.800) | (67.800) |
| Resultat før finansielle poster | | 156.740 | 144.368 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 2.153.356 | 223.805 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 3 | (17.699) | 0 |
| Finansielle indtægter | 4 | 96.126 | 698.783 |
| Finansielle omkostninger | 1 | (565.025) | (43.663) |
| Resultat før skat | | 1.823.498 | 1.023.293 |
| Skat af årets resultat | 5 | 67.624 | (176.835) |
| Årets resultat | | 1.891.122 | 846.458 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 330.000 | 56.500 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 2.129.754 | (917.722) |
| Overført resultat | | (568.632) | 1.707.680 |
| | | 1.891.122 | 846.458 |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.858.200 | 1.926.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 1.858.200 | 1.926.000 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7 | 5.321.747 | 3.168.392 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 8 | 2.301 | 20.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 5.324.048 | 3.188.392 |
| Anlægsaktiver i alt | | 7.182.248 | 5.114.392 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 27.466 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 195.930 | 0 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 280.000 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 814 |
| Udskudt skatteaktiv | 9 | 9.000 | 0 |
| Selskabsskat | | 1.578 | 10 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 793.694 |
| Tilgodehavender | | 206.508 | 1.101.984 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 1 | 1.588.999 | 2.595.838 |
| Værdipapirer | | 1.588.999 | 2.595.838 |
| Likvide beholdninger | | 600.657 | 18.085 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.396.164 | 3.715.907 |
| Aktiver i alt | | 9.578.412 | 8.830.299 |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 2.129.754 | 0 |
| Overført resultat | | 6.398.875 | 6.967.507 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 330.000 | 56.500 |
| Egenkapital | | <u>8.983.629</u> | <u>7.149.007</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | <u>0</u> | <u>59.664</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>59.664</u> |
| Selskabsskat | | 0 | 569.366 |
| Deposita | | <u>63.940</u> | <u>63.940</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>63.940</u> | <u>633.306</u> |
| Kreditinstitutter | | 0 | 921.134 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 23.237 |
| Gæld til kapitalinteressere | | 493.442 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.595 | 1.595 |
| Selskabsskat | | 0 | 3.000 |
| Anden gæld | | <u>35.806</u> | <u>39.356</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>530.843</u> | <u>988.322</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>594.783</u> | <u>1.621.628</u> |
| Passiver i alt | | <u>9.578.412</u> | <u>8.830.299</u> |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | 0 | 6.967.507 | 56.500 | 7.149.007 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (56.500) | (56.500) |
| Årets resultat | 0 | 2.129.754 | (568.632) | 330.000 | 1.891.122 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 125.000 | 2.129.754 | 6.398.875 | 330.000 | 8.983.629 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Oplysning om dagsværdi | | |
| Børsnoterede værdipapirer | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | <u>2.275.838</u> | <u>1.534.386</u> |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>(549.195)</u> | <u>682.966</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>1.268.999</u> | <u>2.275.838</u> |
| | | |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | <u>2.153.356</u> | <u>223.805</u> |
| | <u>2.153.356</u> | <u>223.805</u> |
| | | |
| 3 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Andel af underskud i kapitalinteresser | <u>(17.699)</u> | <u>0</u> |
| | <u>(17.699)</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 10.435 | 12.439 |
| Andre finansielle indtægter | <u>85.691</u> | <u>686.344</u> |
| | <u>96.126</u> | <u>698.783</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-----------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 161.876 |
| Årets udskudte skat | (68.664) | 14.036 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 1.040 | 923 |
| | <u>(67.624)</u> | <u>176.835</u> |
| | | |
| 6 Materielle anlægsaktiver | | Grunde og byg- |
| | | ninger |
| | | <u>2.265.000</u> |
| Kostpris 1. juli 2021 | | <u>2.265.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2022 | | <u>2.265.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | | 339.000 |
| Årets afskrivninger | | <u>67.800</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | | <u>406.800</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | | <u>1.858.200</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | <u>3.174.294</u> | <u>3.174.294</u> |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>3.174.294</u> | <u>3.174.294</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2021 | (5.903) | 225.293 |
| Årets resultat | 2.153.356 | 223.805 |
| Udbytte modtaget | <u>0</u> | <u>(455.000)</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2022 | <u>2.147.453</u> | <u>(5.902)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>5.321.747</u> | <u>3.168.392</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Morten Friis A/S | Hedensted | 70 % | 7.602.496 | 3.076.223 |

Noter til årsrapporten

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 8 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 20.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 20.000 |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| Årets resultat | <u>(17.699)</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2022 | <u>(17.699)</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>2.301</u> | <u>20.000</u> |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Borgergade Stouby ApS | Hedensted | 50 % | 4.602 | (35.398) |

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 9 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2021 | 59.664 | 45.628 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | <u>(68.664)</u> | <u>14.036</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2022 | <u>(9.000)</u> | <u>59.664</u> |

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 kr. (pr. 30. juni 2021: 921 t.kr.), er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 1.858 t.kr. (pr. 30. juni 2021: 1.926 t.kr.)

Til sikkerhed for datterselskabets bankengagement har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

Til sikkerhed for kapitalinteressers gæld til pengeinstitutter er der givet pant i bankindestående samt depot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 87 t.kr. hhv. 1.269 t.kr.