Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

ØLLINGEGAARD HOLDING ApS

Skindergade 23 4., 1159 København K

CVR-nr. 30 61 62 43

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2023.

Knud Foldschack
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for ØLLINGEGAARD HOLDING ApS.

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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 9. januar 2023

Direktion

Dorte Mette Jensen

Knud Foldschack

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ØLLINGEGAARD HOLDING ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ØLLINGEGAARD 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til note 1 om moderfondens kapitaltab og økonomi, hvoraf fremgår, at der i tilslutning til forrige års regnskabsaflæggelse blev opnået dispensation for reglerne om kapitaltab og at Fondsbestyrelsen på ny vil anmode om yderligere fristforlængelse, til udgangen af regnskabsåret 2023/24.

På tidspunktet for årsregnskabets aflæggelse foreligger der ikke tilsagn om yderligere fristforlængelse. Fondsbestyrelsen forventer, at der i anledning af den særlige situation og det forsinkede forløb vil blive meddelt yderligere fristforlængelse.

Det fremgår endvidere, at fondens planlagte frasalg af erhvervsmæssigt boligprojekt i datterselskab samt fuldførelse af fondens vindmølleprojekt på ny er blevet forsinket som følge af COVID-19 virussens påvirkninger samt tillige krig i Ukraine og at dette derfor først forventes gennemført i slutningen af regnskabsåret 2023/24. De væsentlige Frasalgsgevinster samt den deraf følgende likviditet forventes derfor også at være tilsvarende forsinket.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse forhold.

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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.

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering
Overtrædelse af momslovgivningen
Selskabet har i strid med momsloven fejlagtigt foretaget opkrævning af moms af leje uden momsregistrering, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Ledelsen oplyser at forholdet vil blive berigtiget i tilslutning til årsregnskabets aflæggelse.

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 9. januar 2023

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jens Max Haugbyrd
statsautoriseret revisor
mne6161

Allan Breiling
statsautoriseret revisor
mne35809

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Selskabsoplysninger

Selskabet	ØLLINGEGAARD HOLDING ApS Skindergade 23 4. 1159 København K	
	Telefon:	+45 33 44 55 66
	CVR-nr.:	30 61 62 43
	Stiftet:	13. juni 2007
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Dorte Mette Jensen Knud Foldschack	
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø	
Advokatforbindelse	& Foldschack Advokatpartnerselskab	

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har i slutningen af regnskabsåret afhændet mejeriejendommen til Ejendomsselskabet Øllingegaard ApS, der ejes med halvdelen hver til hhv. Solhvervfonden og Naturmælk A.m.b.a. Herefter vil selskabets aktiviteter væsentligst være af finansiel karakter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et nettooverskud på 284 t.kr. Ved udgangen af regnskabsåret udgør egenkapitalen 13.361 t.kr.

Selskabets resultat vurderes at være mindre tilfredsstillende, idet koncernens og moderfondens planlagte frasalg og projekter som følge af pandemien ikke tidsmæssigt har kunnet gennemføres som oplyst og forventet i foregående års regnskab.

Selskabets fremtidige økonomiske forhold er væsentligt afhængig af moderfondens og andre koncernselskabers gennemførelse af planlagte frasalg af erhvervsmæssige investeringer samt fuldførelse af såvel polsk vindmølle- som udstykningsprojekt, som forventes at kunne medvirke til nedbringelse af selskabets rentebærende gæld og indbetaling af tilgodehavender. Endvidere at moderfonden hos Erhvervsstyrelsen opnår yderligere fristforlængelse til reetablering af grundkapitalen, senest til udgangen af regnskabsåret 2023.24, idet der væsentligst som følge af pandemien vedrørende Covid-19 virussen samt krig i Ukraine foreligger forsinkelser.

Der henvises til note 1, hvori nærmere er redegjort for fondens kapitaltab samt fondens og koncernens økonomi.

Moderfondens og koncernens hovedbankforbindelse har givet tilsagn om at opretholde kreditterne i de kommende 12 måneder.

Ledelsen aflægger derfor selskabets årsrapport med fortsat drift for øje.

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Som nævnt er der, væsentligst som følge af Covid-19 og krig i Ukraine, tale om forsinkelser i gennemførelsen af moderfondens og andre koncernselskabers frasalg af investeringer og fuldførelse af projekter.

Selskabets fremtidige økonomiske forhold er væsentligt afhængig af moderfondens og andre koncernselskabers gennemførelse af planlagte frasalg af erhvervsmæssige investeringer samt fuldførelse af såvel polsk vindmølle- som udstykningsprojekt, som forventes at kunne medvirke til nedbringelse af selskabets rentebærende gæld og indbetaling af tilgodehavender. Endvidere at moderfonden hos Erhvervsstyrelsen opnår yderligere fristforlængelse til reetablering af grundkapitalen, senest til udgangen af regnskabsåret 2023.24, idet der væsentligst som følge af pandemien vedrørende Covid-19 virussen og krig i Ukraine foreligger forsinkelser.

Der henvises til note 1, hvori nærmere er redegjort for moderfondens kapitaltab samt moderfondens og koncernens økonomi.

Moderfondens og koncernens hovedbankforbindelse har givet tilsagn om at opretholde kreditterne i de kommende 12 måneder.

Ledelsen aflægger derfor selskabets årsrapport med fortsat drift for øje.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning herudover indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ØLLINGEGAARD HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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 og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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 (fuld fordeling).

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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.

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ØLLINGEGAARD HOLDING ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2021/22 kr.	2020/21 kr.
	Bruttofortjeneste	**967.056**	**495.877**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-347.524	-297.524
	Resultat før finansielle poster	**619.532**	**198.353**
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	805.196	787.943
4	Finansielle omkostninger	-1.084.211	-973.940
	Resultat før skat	**340.517**	**12.356**
3	Skat af årets resultat	-56.434	1.382.514
	Årets resultat	**284.083**	**1.394.870**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	284.083	1.394.870
	Disponeret i alt	**284.083**	**1.394.870**

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2022 kr.	2021 kr.
	Anlægsaktiver		
5	Grunde og bygninger	0	28.600.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	28.600.000
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	13.297.713	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	13.297.713	0
	Anlægsaktiver i alt	**13.297.713**	**28.600.000**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250.000	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.452.968	10.229.534
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.500.000	0
	Tilgodehavender i alt	13.202.968	10.229.534
	Omsætningsaktiver i alt	**13.202.968**	**10.229.534**
	Aktiver i alt	**26.500.681**	**38.829.534**

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Balance 30. juni

Passiver

Note		2022 kr.	2021 kr.
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivninger	0	11.725.760
	Overført resultat	13.236.430	1.226.587
	Egenkapital i alt	**13.361.430**	**13.077.347**
	Hensatte forpligtelser		
7	Hensættelser til udskudt skat	325.550	1.225.877
	Hensatte forpligtelser i alt	**325.550**	**1.225.877**
	Gældsforpligtelser		
8	Gæld til realkreditinstitutter	0	12.805.645
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	956.761	0
	Anden gæld	250.000	250.000
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.206.761	13.055.645
9	Kortfristet del af langfristet gæld	0	750.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.000	111.375
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.487.103	8.749.479
	Anden gæld	1.612.837	1.609.811
	Periodeafgrænsningsposter	450.000	250.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.606.940	11.470.665
	Gældsforpligtelser i alt	**12.813.701**	**24.526.310**
	Passiver i alt	**26.500.681**	**38.829.534**

1 Selskabets økonomiske stilling og fremtidige økonomi

2 Særlige poster

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	2.382.528	-72.982	2.434.546
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.394.870	1.394.870
Årets opskrivning	0	9.247.931	0	9.247.931
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	95.301	0	95.301
Overførsel af afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	0	-95.301	-95.301
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	11.725.760	1.226.587	13.077.347
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-11.675.760	0	-11.675.760
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	284.083	284.083
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-50.000	50.000	0
Overførsel af opløsning af tidligere års opskrivninger	0	0	11.675.760	11.675.760
	125.000	**0**	**13.236.430**	**13.361.430**

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Noter

1. Selskabets økonomiske stilling og fremtidige økonomi

Udviklingen i pandemien vedrørende COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden samt tillige krig i Ukraine har medført yderligere forsinkelser med at gennemføre moderfondens og koncernselskabers planlagte frasalg af erhvervsmæssige investeringer samt fuldførelse af såvel det polske vindmølle- som udstykningsprojekt.

Moderfondens resultat er for 2021.22 opgjort til et nettounderskud på 3,8 mio. kr. Fondens egenkapital er opgjort et positivt beløb på til 11,1 mio. kr.

Erhvervsstyrelsen har den 10. juni 2022 meddelt frist til udgangen af regnskabsåret 2022/23 for reetablering af moderfondens grundkapital. Som følge af de ovenfor beskrevne forsinkede aktiviteter vil fonden ikke været i stand til at reetablere grundkapitalen gennem egen indtjening som oprindelig forudsat før pandemiens opståen og krigen i Ukraine.

Fondsbestyrelsen vil i forbindelse med regnskabsaflæggelsen underrette Erhvervsstyrelsen om forsinkelserne for så vidt angår reetablering af grundkapitalen og på ny anmode om yderligere fristforlængelse. På tidspunktet for årsregnskabets aflæggelse foreligger der ikke tilsagn om yderligere fristforlængelse. Fondsbestyrelsen forventer, at der i anledning af den særlige situation og det forsinkede forløb vil blive meddelt yderligere fristforlængelse.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Noter

2. Særlige poster (fortsat)

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af ejendomme	64.824	0
	64.824	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	64.824	0
Resultat af særlige poster netto	**64.824**	**0**

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	956.761	0
Årets regulering af udskudt skat	-900.327	-1.382.514
	56.434	**-1.382.514**

4. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	719.199	641.600
Andre finansielle omkostninger	365.012	332.340
	1.084.211	**973.940**

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Noter

		30/6 2022 kr.	30/6 2021 kr.
5.	**Grunde og bygninger**		
	Kostpris 1. juli 2021	15.920.697	15.920.697
	Afgang i årets løb	-15.920.697	0
	Kostpris 30. juni 2022	**0**	**15.920.697**
	Opskrivninger 1. juli 2021	15.033.025	3.176.703
	Årets opskrivning	0	11.856.322
	Overførsler	-15.033.025	0
	Opskrivninger 30. juni 2022	**0**	**15.033.025**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-2.353.722	-2.056.198
	Årets afskrivninger	-347.524	-297.524
	Overførsler	2.701.246	0
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	**0**	**-2.353.722**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	**0**	**28.600.000**
	Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	0	13.566.975

Selskabets ejendommene er solgt pr. 30.06.2022.

6.	**Andre værdipapirer og kapitalandele**		
	Tilgang i årets løb	13.297.713	0
	Kostpris 30. juni 2022	**13.297.713**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	**13.297.713**	**0**

7.	**Hensættelser til udskudt skat**		
	Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2021	325.550	0
	Udskudt skat af årets resultat	0	-1.382.514
	Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	0	2.608.391
		325.550	**1.225.877**

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Noter

	30/6 2022 kr.	30/6 2021 kr.
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	**0**	**12.805.645**
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	9.831.952

Selskabets ejendommene er solgt pr. 30.06.2022, og prioritetsgælden kr. 12.802.287,48 overtages ifølge købsaftale af køber fra denne dato.

9. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2022 kr.	**Kortfristet del af langfristet gæld kr.**	**Langfristet gæld 30/6 2022 kr.**	**Restgæld efter 5 år kr.**
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	956.761	0	956.761	0
Anden gæld	250.000	0	250.000	0
	1.206.761	**0**	**1.206.761**	**0**

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 12.802 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 0 t.kr. Selskabets ejendommene er solgt pr. 30.06.2022, og prioritetsgælden kr. 12.802.287,48 overtages ifølge købsaftale af køber fra denne dato.

Der er tinglyst ejerpantebrev på 4.500 t.kr. for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Endvidere er tinglyst pantehæftelse på 1.949 t.kr., der vedrører koncernselskabs virksomhed, som i tidligere år er afhændet.

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

Noter

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med A/S Slotsvænget, CVR-nr. 28122551, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 212 t.kr.

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

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

PENNEO

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

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

Dorte Mette Jensen
Direktionsmedlem
Serienummer: 44612960-2734-402a-afcf-946cbb1452f7
IP: 87.49.xxx.xxx
2023-01-10 11:04:49 UTC
MitID

Knud Foldschack
Direktionsmedlem
Serienummer: 3112fbc6-77d4-4861-8099-9224870fc49d
IP: 31.31.xxx.xxx
2023-01-10 13:10:38 UTC
MitID

Jens Max Haugbyrd
Statsautoriseret revisor
Serienummer: CVR:34209936-RID:17221021
IP: 83.92.xxx.xxx
2023-01-10 13:50:00 UTC
NEM ID

Allan Breiling
Statsautoriseret revisor
Serienummer: CVR:34209936-RID:93080455
IP: 62.243.xxx.xxx
2023-01-10 14:36:34 UTC
NEM ID

Knud Foldschack
Dirigent
Serienummer: 3112fbc6-77d4-4861-8099-9224870fc49d
IP: 31.31.xxx.xxx
2023-01-10 14:45:59 UTC
MitID

Penneo dokumentnøgle: E37I1-77XCY-6PDPE-2UHXP-AUX0F-FXLEF

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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