

1927 Estate Development ApS

Nordre Strandvej 46, 8240 Risskov

CVR-nr. 31 94 36 63

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2020

Dirigent:

.....
Søren Hampen Kristensen





Indhold

| | |
|---|----------|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1927 Estate Development ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. oktober 2020
Direktion:

.....
Søren Hampen Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i 1927 Estate Development ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 1927 Estate Development ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aalborg, den 30. oktober 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren V. Nejmann
statsaut. revisor
mne32775

Thomas S. Kallehauge
statsaut. revisor
mne35422



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | 1927 Estate Development ApS |
| Adresse, postnr., by | Nordre Strandvej 46, 8240 Risskov |
| CVR-nr. | 31 94 36 63 |
| Stiftet | 23. januar 2009 |
| Hjemstedskommune | Aarhus |
| Regnskabsår | 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| Direktion | Søren Hampen Kristensen |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb, opførelse og salg af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed samt investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 18.469 t.kr. mod et overskud på 47.448 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 106.002 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer ikke, at årets resultat for 2020/21 vil blive væsentligt påvirket af udbredelsen af coronavirus.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

| Note | t.kr. | 2019/20 | 2018/19 |
|------|--|---------|---------|
| | Bruttofortjeneste/ bruttotab | -3.273 | 9.339 |
| 2 | Personaleomkostninger | -7.991 | -2.133 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -821 | -1.149 |
| | Resultat før finansielle poster | -12.085 | 6.057 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 30.104 | 42.272 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -1.300 | 1.110 |
| 3 | Finansielle indtægter | 1.023 | 1.499 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -2.138 | -2.633 |
| | Resultat før skat | 15.604 | 48.305 |
| | Skat af årets resultat | 2.865 | -857 |
| | Årets resultat | 18.469 | 47.448 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 32.158 | 36.435 |
| | Overført resultat | -13.689 | 11.013 |
| | | 18.469 | 47.448 |

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

| Note | t.kr. | 2019/20 | 2018/19 |
|------|--|----------------|----------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.629 | 1.365 |
| | | <u>1.629</u> | <u>1.365</u> |
| 6 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | 79.624 | 41.407 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 3.282 |
| | | <u>79.624</u> | <u>44.689</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>81.253</u> | <u>46.054</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 177 | 11.555 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.962 | 25.669 |
| | Udskudte skatteaktiver | 67 | 80 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 2.878 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 23.019 | 31.979 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 92 | 0 |
| | | <u>32.195</u> | <u>69.283</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>7.272</u> | <u>18.223</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>39.467</u> | <u>87.506</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>120.720</u> | <u>133.560</u> |

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

| Note | t.kr. | 2019/20 | 2018/19 |
|------|---|----------------|----------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125 | 125 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 76.454 | 44.296 |
| | Overført resultat | 29.423 | 43.112 |
| | Egenkapital i alt | 106.002 | 87.533 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| 6 | Hensættelser vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.645 | 0 |
| 6 | Hensættelser vedr. kapitalandele i associerede virksomheder | 1.115 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 2.760 | 0 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 367 | 1.710 |
| | Leasingforpligtelser | 780 | 475 |
| | Anden gæld | 586 | 0 |
| | | 1.733 | 2.185 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 7 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 471 | 515 |
| | Gæld til banker | 42 | 0 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 17.476 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 481 | 1.033 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.110 | 17.425 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 0 | 4.584 |
| | Skyldig samskattingsbidrag | 867 | 219 |
| | Anden gæld | 5.254 | 2.590 |
| | | 10.225 | 43.842 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 11.958 | 46.027 |
| | PASSIVER I ALT | 120.720 | 133.560 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

| t.kr. | Selskabskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-----------------|---|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 125 | 44.296 | 43.112 | 87.533 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 32.158 | -13.689 | 18.469 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 125 | 76.454 | 29.423 | 106.002 |

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1927 Estate Development ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11 / IAS18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget (faktureringsmetoden).

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.

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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-5 år

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati- onsselskabet.

Balancen

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.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

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

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 dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 nettosalgpris 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, 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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

| t.kr. | 2019/20 | 2018/19 |
|---|--------------|--|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 7.391 | 1.992 |
| Pensioner | 546 | 125 |
| Andre omkostninger til social sikring | 54 | 16 |
| | <u>7.991</u> | <u>2.133</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>10</u> | <u>4</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 478 | 1.499 |
| Andre finansielle indtægter | 545 | 0 |
| | <u>1.023</u> | <u>1.499</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 346 | 2.506 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.792 | 127 |
| | <u>2.138</u> | <u>2.633</u> |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | |
| t.kr. | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. juli 2019 | | 2.729 |
| Tilgange | | 1.085 |
| Afgange | | -104 |
| Kostpris 30. juni 2020 | | <u>3.710</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | | 1.364 |
| Afskrivninger | | 821 |
| Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver | | -104 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | | <u>2.081</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | | <u>1.629</u> |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt | | <u>1.085</u> |
| Afskrives over | | <u>1-5 år</u> |

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

| t.kr. | Kapitalandele i dattervirksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder | I alt |
|--|------------------------------------|--|---------------|
| Kostpris 1. juli 2019 | 385 | 25 | 410 |
| Tilgange | 2.880 | 25 | 2.905 |
| Afgange | -120 | -25 | -145 |
| Kostpris 30. juni 2020 | 3.145 | 25 | 3.170 |
| Værdireguleringer 1. juli 2019 | 41.022 | 3.257 | 44.279 |
| Årets resultat | 33.086 | -1.300 | 31.786 |
| Årets værdireguleringer | -2.881 | 0 | -2.881 |
| Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede aktiver | 48 | -3.257 | -3.209 |
| Overførsel til hensatte forpligtelser efter modregning i tilgodehavender | 5.204 | 1.275 | 6.479 |
| Værdireguleringer 30. juni 2020 | 76.479 | -25 | 76.454 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 79.624 | 0 | 79.624 |

Af den samlede regnskabsmæssige værdi er negative indre værdier i tilknyttede virksomheder på 5.205 t.kr. modregnet i tilgodehavender med 3.560 t.kr., og 1.645 t.kr. er indregnet under hensatte forpligtelser.

Af den samlede regnskabsmæssige værdi er negative indre værdier i associerede virksomheder på 1.275 t.kr. modregnet i tilgodehavender med 160 t.kr., og 1.115 t.kr. er indregnet under hensatte forpligtelser.

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|---|-----------|-----------|
| Dattervirksomheder | | |
| NS Estate Holding ApS | Aarhus | 100,00 % |
| GAS Holding ApS | Aarhus | 100,00 % |
| TE27 ApS | Aarhus | 100,00 % |
| AMBO BYG & RÅDGIVNING ApS under frivillig likvidation | Aarhus | 100,00 % |
| NS Estate 2 ApS | Aarhus | 100,00 % |
| Skovlunde Holding ApS | Aarhus | 58,00 % |
| Skovlunden 2 A IVS | Aarhus | 58,00 % |
| Associerede virksomheder | | |
| Birch 1927 Holding ApS | Silkeborg | 50,00 % |

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden 1927 Estate Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2020. De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med GIBU Holding ApS som administrationsselskab pr. 30. juni 2019 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret ejerpantebreve på i alt 400 t.kr., der giver pant i enkelte af selskabets driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 296 t.kr. pr. 30. juni 2020.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet ejendomsforbehold på i alt 112 t.kr., der giver pant i enkelte af selskabets driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 104 t.kr. pr. 30. juni 2020.

Til sikkerhed for anden gæld, 4.000 t.kr., er der afgivet transport i et af selskabets andre tilgodehavender, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 8.000 t.kr. pr. 30. juni 2020.

Selskabet har stillet kautionforpligtelse for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter i øvrigt. Engagementet udgør 33.350 t.kr. pr. 30. juni 2020. Kautionen er begrænset til 14 mio. kr.

10 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

| <u>Modervirksomhed</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u> |
|-------------------------|-----------------|--|
| 1927 Estate Holding ApS | Aarhus | www.cvr.dk |

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.”

Søren Hampen Kristensen

Direktion

På vegne af: 1927 Estate Holding-koncernen
Serienummer: PID:9208-2002-2-825821342619
IP: 62.243.xxx.xxx
2020-11-03 15:58:06Z

NEM ID 

Søren Hampen Kristensen

Dirigent

På vegne af: 1927 Estate Holding-koncernen
Serienummer: PID:9208-2002-2-825821342619
IP: 62.243.xxx.xxx
2020-11-03 15:58:06Z

NEM ID 

Søren V. Nejmann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: CVR:30700228-RID:65558931
IP: 86.52.xxx.xxx
2020-11-03 17:21:38Z

NEM ID 

Thomas Kallehaug

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: CVR:30700228-RID:16566788
IP: 62.66.xxx.xxx
2020-11-03 19:27:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SXV12-XQ4ED-YUS34-HSQXC-NV13M-K0BSX

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>