

## **Skt. Jørgenskollegiet ApS**

c/o Andersen, Gl. Røsnæsvej 13  
4400 Kalundborg  
CVR-nr. 33 24 90 71

### Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2022.

---

Hans-Christian Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Skt. Jørgenskollegiet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 30. december 2022

### Direktion

Hans-Christian Andersen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Skt. Jørgenskollegiet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skt. Jørgenskollegiet ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 30. december 2022

### **ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 38 28 79

Tommy Nørskov  
statsautoriseret revisor  
mne10061

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Skt. Jørgenskollegiet ApS c/o Andersen, Gl. Røsnæsvej 13 4400 Kalundborg
	CVR-nr.: 33 24 90 71
	Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
<b>Direktion</b>	Hans-Christian Andersen, direktør
<b>Revisor</b>	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
<b>Modervirksomhed</b>	Halian Invest ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive ejendomsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.130 mod 1.364.783 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6.938 mod 1.050.566 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2020/21 forventede en bruttofortjeneste for 2021/22 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på 179.798. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2021/22 steget med 2.709, nemlig fra 34.023 til 36.732

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.130</b>	<b>1.364.783</b>
1 Personaleomkostninger	-23.032	-52.324
<b>Driftsresultat</b>	<b>-28.162</b>	<b>1.312.459</b>
Andre finansielle indtægter	34.685	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-15.419	-120.917
<b>Resultat før skat</b>	<b>-8.896</b>	<b>1.191.542</b>
3 Skat af årets resultat	1.958	-140.976
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-6.938</b>	<b>1.050.566</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-6.938</b>	<b>1.050.566</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.400.000
Disponeret fra overført resultat	-6.938	-1.349.434
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-6.938</b>	<b>1.050.566</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	575.192	0
Andre tilgodehavender	3.125	9.017.807
Tilgodehavender i alt	<u>578.317</u>	<u>9.017.807</u>
Likvide beholdninger	<u>36.732</u>	<u>34.023</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>615.049</u></b>	<b><u>9.051.830</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>615.049</u></b>	<b><u>9.051.830</u></b>



## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	264.625	271.562
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.400.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>344.625</u></b>	<b><u>2.751.562</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Kortfristet del af langfristet gæld	0	4.909.345
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	663.115
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	207.128	295.548
	Anden gæld	63.296	432.260
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>270.424</u>	<u>6.300.268</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>270.424</u></b>	<b><u>6.300.268</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>615.049</u></b>	<b><u>9.051.830</u></b>
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Egenkapitaloppgørelse

---

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	271.563	351.563
Årets overførte overskud eller underskud	0	-6.938	-6.938
	<b>80.000</b>	<b>264.625</b>	<b>344.625</b>

## Noter

---

	2021/22 kr.	2020/21 kr.		
<b>1. Personalemkostninger</b>				
Lønninger og gager	23.110	51.920		
Andre omkostninger til social sikring	100	199		
Personalemkostninger i øvrigt	-178	205		
	<b>23.032</b>	<b>52.324</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	27.157		
Andre finansielle omkostninger	15.419	93.760		
	<b>15.419</b>	<b>120.917</b>		
<b>3. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	-1.958	200.354		
Årets regulering af udskudt skat	0	-59.378		
	<b>-1.958</b>	<b>140.976</b>		
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte for regnskabsåret	0	2.400.000		
	<b>0</b>	<b>2.400.000</b>		
<b>5. Gæld til realkreditinstitutter</b>				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	4.909.345		
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-4.909.345		
	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>6. Gældsforpligtelser</b>				
	Gæld i alt 30/6 2022 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/6 2022 kr.	Restgæld efter 5 år kr.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Halian Invest ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskabet for betaling af selskabsskat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skt. Jørgenskollegiet 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

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

#### 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.

### Balancen

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

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.

### 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.