



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Ivan Stubbe Holding ApS

**Meterbuen 30
2740 Skovlunde**

CVR nr. 34 71 27 86

Årsrapport for 1. januar 2022 til 31. december 2022

11. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26. maj 2023
Dirigent

Navn: Ivan Stubbe Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse for 2022	11
Balance pr. 31. december 2022	12-13
Egenkapitalopgørelse for 2022	14
Noter	15-17

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Ivan Stubbe Holding ApS for regnskabsåret 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 26. maj 2023

Direktion:

Ivan Stubbe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ivan Stubbe Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ivan Stubbe Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 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 revisoreres 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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Albertslund, den 26. maj 2023

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Ivan Stubbe Holding ApS
Meterbuen 30
2740 Skovlunde

CVR nr.: 34 71 27 86
Stiftet: 28. september 2012
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Ivan Stubbe

Bankforbindelse:

Nykredit A/S

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investeringer og formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på tkr. 3.634 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ivan Stubbe Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

Sammenligningstal for regnskabsåret 2021 indeholder en periode på 8 måneder og er derfor ikke fuldt ud sammenlignelig med årets tal.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne for selskabet og alle danske dattervirksomheder.

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 skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill defineres som forskelsværdier mellem på den ene side anskaffelsesværdien for aktierne i en dattervirksomhed og på den anden side aktierne i dattervirksomheden opgjort til handelsværdi på tidspunktet for overtagelsen. Et resterende positivt forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill i henhold til årsregnskabsloven og afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, herunder andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er noteret på en børs (indregnet under finansielle anlægsaktiver), optages til kostprisen på statustidspunktet. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender optages til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

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

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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet som administrationsselskab, sammen med dattervirksomhederne, solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

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 gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Note		2021 8 mdr. i tkr.
Andre eksterne omkostninger		-145.000	-69
Bruttoresultat		-145.000	-69
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		166.109	-25
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		2.313.768	1.814
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		2.976	0
Andre finansielle indtægter		2.696.041	1.035
Nedskrivning af finansielle aktiver		-952.648	-73
Andre finansielle omkostninger		-86.855	-60
Resultat før skat		3.994.391	2.622
Skat af årets resultat	1	-360.490	-185
Årets resultat		3.633.901	2.437
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	500
Overført resultat		2.633.901	1.937
I alt disponering		3.633.901	2.437
Særlige poster	2		

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Note		2021 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	166.322	0
Kapitalinteresser	4	10.132.731	8.559
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	858.726	660
Andre tilgodehavender	6	465.940	1.190
Finansielle anlægsaktiver i alt		11.623.719	10.409
Anlægsaktiver i alt		11.623.719	10.409
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		7.733.030	7.681
Andre tilgodehavender		16.409.207	10.270
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		49.305	22
Tilgodehavende selskabsskat		0	10
Tilgodehavender i alt		24.191.542	17.983
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		464.890	345
Værdipapirer og kapitalandele i alt		464.890	345
Likvide beholdninger		780.915	5.039
Omsætningsaktiver i alt		25.437.347	23.367
Aktiver i alt		37.061.066	33.776
Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38	7		

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Note	2022	2021
		tkr.	tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		100.000	100
Overført resultat		34.533.822	31.900
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500
Egenkapital i alt		35.633.822	32.500
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Selskabsskat		0	207
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		0	207
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Sambeskatningsbidrag		0	196
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	15
Gæld til tilknyttede virksomheder		220.878	24
Selskabsskat		559.699	0
Anden gæld		626.667	834
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		1.427.244	1.069
Gældsforpligtigelser i alt		1.427.244	1.276
Passiver i alt		37.061.066	33.776
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	100.000	500.000	31.899.921
Årets resultat	0	1.000.000	2.633.901
	0	1.000.000	2.633.901
Betalt udbytte	0	-500.000	0
	0	-500.000	0
Egenkapital, ultimo	100.000	1.000.000	34.533.822
Egenkapital, ultimo			35.633.822

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2018/2019	Regnskabs- året 2019/2020	Regnskabs- året 2020/2021	Regnskabs- året 2021 (8 mdr.)	Regnskabs- året 2022
Selskabskapital, primo	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Ultimo	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

		2021 8 mdr. i tkr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	387.508	207
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-27.018	-22
Skat af årets resultat i alt	360.490	185

2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

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

		2021 8 mdr. i tkr.
Omkostninger		
Årets nedskrivning på fordringer	766.647	0
	766.647	0
Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet		
Nedskrivning af finansielle aktiver	-766.647	0
Resultat af særlige poster, netto	-766.647	0

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anskaffelsessum, primo	3.980.000	3.980
Anskaffelsessum, ultimo	3.980.000	3.980
Værdireguleringer, primo	-3.979.787	-3.955
Årets resultat efter skat	166.109	-25
Værdireguleringer, ultimo	-3.813.678	-3.980
Regnskabsmæssig værdi ultimo	166.322	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme & ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Ejendomsinvest CPH 2020 ApS	Kastrup	100%	166.323	166.109

Noter

		2021 8 mdr. i tkr.
4 Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum, primo	10.101.252	7.107
Tilgang i årets løb	14.000	3.500
Afgang i årets løb	0	-505
Anskaffelsessum, ultimo	10.115.252	10.102
Værdireguleringer, primo	-826.794	5.759
Årets resultat efter skat	1.993.737	2.275
Udbytte fra kapitalandele	-761.231	-8.881
Andre værdireguleringer	439.598	-216
Tilbageførte opskrivninger ved afhændelse	0	236
Opskrivninger, ultimo	845.310	-827
Af-/nedskrivninger, primo	-715.795	-636
Årets afskrivninger på goodwill	-119.567	-80
Af-/nedskrivninger, ultimo	-835.362	-716
Negativ værdi, modregnet i tilgodehavender	7.531	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.132.731	8.559

Kapitalinteresser omfatter:

Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JC Nedrivning A/S	Greve	20%	6.213.409	213.409
Ejendomsselskab JI ApS	Greve	30%	2.138.944	299.171
P. Winther Jespersen A/S	Ballerup	35%	13.093.971	3.980.573
AMIS Holding ApS	Ballerup	50%	2.055.022	38.097
Ejendomsselskabet Meterbuen 30 A	Ballerup	35%	240.705	200.705
V. Sæmer & Søn A/S	København	50%	1.816.352	816.352
Invest-Co Helsingør ApS	København	28,6%	6.814.788	-6.422
Bims Invest ApS	Ballerup	50%	-15.062	-55.062

		2021 8 mdr. i tkr.
5 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anskaffelsessum, primo	660.267	660
Tilgang i årets løb	198.459	0
Anskaffelsessum, ultimo	858.726	660
Regnskabsmæssig værdi ultimo	858.726	660

Noter

		2021 8 mdr. i tkr.
6 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	1.189.845	1.163
Tilgang i årets løb	<u>42.742</u>	<u>27</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.232.587</u>	<u>1.190</u>
Årets nedskrivninger	<u>-766.647</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-766.647</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>465.940</u>	<u>1.190</u>

7 Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38

	Indregnet værdi pr. 31. december 2022	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen	Årets ændringer i dagsværdi i § 49-3 reserven
Børsnoterede aktier	464.889	35.414	186.001	-

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for V. Sæmer & Søn A/S' engagement med pengeinstitutt. Bankgæld til det omfattende pengeinstitut udgør på balancedagen, t.kr. 0.

Selskabet har stillet kaution for P. Winther Jespersen A/S' engagement med pengeinstitutt. Bankgæld til det omfattende pengeinstitut udgør på balancedagen, t.kr. 3.409.

Selskabet har stillet kaution for Ejendomsselskabet JI ApS' gæld til kreditinstitutt. Gæld til det omfattende kreditinstitut udgør på balancedagen, t.kr. 2.475.

Selskabet har stillet kaution for JC Nedrivning A/S' engagement med pengeinstitutt. Bankgæld til det omfattende pengeinstitut udgør på balancedagen, t.kr. 322.

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb udgør tkr. 560 pr. 31. december 2022.

Selskabet har stillet kaution for Ejendomsselskabet Meterbuen 30 ApS' gæld til realkreditinstitutt. Gæld til det omfattende realkreditinstitut udgør på balancedagen, t.kr. 7.555.