

MLAK Ejendomme ApS

Christiansholmsvej 38, 2930 Klampenborg

CVR-nr. 36 01 95 06

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. september 2022.

Kennet Filsø Madsen

Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk

Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup

CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for MLAK Ejendomme 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 12. september 2022

Direktion

Anette Filsø Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i MLAK Ejendomme ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MLAK Ejendomme 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 revisorerets 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Glostrup, den 12. september 2022

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | MLAK Ejendomme ApS Christiansholmsvej 38 2930 Klampenborg |
| | CVR-nr.: 36 01 95 06 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 8. regnskabsår |
| Direktion | Anette Filsø Madsen |
| Revision | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup |
| Bankforbindelse | Danske Bank, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K |
| Modervirksomhed | KAFM Holding ApS |

Hovedtal

| | 2021/22 t.kr. | 2020/21 t.kr. | 2019/20 t.kr. | 2018/19 t.kr. | 2017/18 t.kr. |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 4.020 | 2.330 | 1.710 | 2.757 | 2.499 |
| Resultat af primær drift | 7.483 | 17.601 | 71 | 1.317 | 1.147 |
| Finansielle poster, netto | -1.009 | -942 | -667 | -522 | -661 |
| Årets resultat | 5.052 | 11.217 | -334 | 609 | 379 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 65.863 | 61.509 | 25.746 | 24.494 | 25.855 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 837 | 12.377 | 0 | 25.564 | 0 |
| Egenkapital | 18.464 | 13.412 | -5.703 | 1.867 | 1.257 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udleje ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 5.052 t.kr. mod 11.217 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MLAK Ejendomme 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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).

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendomme værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 aconto skatter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter MLAK Ejendomme ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.019.803 | 2.330.202 |
| Værdiregulering af investeringsejendomme | 3.662.738 | 15.563.543 |
| 1 Personaleomkostninger | -200.012 | -292.342 |
| Resultat før finansielle poster | 7.482.529 | 17.601.403 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -1.009.371 | -941.531 |
| Resultat før skat | 6.473.158 | 16.659.872 |
| 3 Skat af årets resultat | -1.421.347 | -5.443.088 |
| Årets resultat | 5.051.811 | 11.216.784 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 5.051.811 | 11.216.784 |
| Disponeret i alt | 5.051.811 | 11.216.784 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | 2022 | 2021 |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Investeringsejendomme | 64.200.000 | 59.700.000 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>64.200.000</u> | <u>59.700.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>64.200.000</u> | <u>59.700.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 1.126.136 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 237.244 | 206.534 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>237.244</u> | <u>1.332.670</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.425.465</u> | <u>476.768</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.662.709</u> | <u>1.809.438</u> |
| | Aktiver i alt | <u>65.862.709</u> | <u>61.509.438</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Note | | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | 18.414.005 | 13.362.194 |
| | Egenkapital i alt | 18.464.005 | 13.412.194 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| 5 | Hensættelser til udskudt skat | 7.308.239 | 6.190.316 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 7.308.239 | 6.190.316 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 21.686.499 | 22.978.262 |
| | Deposita | 1.214.870 | 1.214.870 |
| 6 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 22.901.369 | 24.193.132 |
| 6 | Kortfristet del af langfristet gæld | 1.510.317 | 1.600.276 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 13.439.437 | 14.880.491 |
| | Anden gæld | 1.834.489 | 1.005.561 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 404.853 | 227.468 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 17.189.096 | 17.713.796 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 40.090.465 | 41.906.928 |
| | Passiver i alt | 65.862.709 | 61.509.438 |
| 7 | Eventualposter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 50.000 | -5.752.963 | -5.702.963 |
| Korrektion som følge af ændret praksis | 0 | 7.898.373 | 7.898.373 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 11.216.784 | 11.216.784 |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 50.000 | 13.362.194 | 13.412.194 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 5.051.811 | 5.051.811 |
| | 50.000 | 18.414.005 | 18.464.005 |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 198.321 | 290.910 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.691 | 1.432 |
| | <u>200.012</u> | <u>292.342</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 558.946 | 576.924 |
| Andre finansielle omkostninger | 450.425 | 364.607 |
| | <u>1.009.371</u> | <u>941.531</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 303.424 | -121.176 |
| Årets regulering af udskudt skat | 1.117.923 | 5.564.264 |
| | <u>1.421.347</u> | <u>5.443.088</u> |

Noter

| | <u>30/6 2022</u> | <u>30/6 2021</u> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 4. Investeringsejendomme | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 36.238.084 | 23.861.152 |
| Tilgang i årets løb | <u>837.262</u> | <u>12.376.932</u> |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>37.075.346</u> | <u>36.238.084</u> |
| Regulering til dagsværdi 1. juli 2021 | 23.461.916 | 7.898.373 |
| Årets regulering til dagsværdi | <u>3.662.738</u> | <u>15.563.543</u> |
| Regulering til dagsværdi 30. juni 2022 | <u>27.124.654</u> | <u>23.461.916</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>64.200.000</u> | <u>59.700.000</u> |

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.

Ejendommene er beliggende i henholdsvis Sønderborg og Helsingør og er begge indrettet som lager- og produktionsbygninger.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er følgende afkastprocenter lagt til grund:

- 7,5 % for ejendommen i Sønderborg.
- 6,0 % for ejendommen i Helsingør.

| | <u>30/6 2022</u> | <u>30/6 2021</u> |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 5. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2021 | 6.190.316 | 626.052 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>1.117.923</u> | <u>5.564.264</u> |
| | <u>7.308.239</u> | <u>6.190.316</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | <u>7.308.239</u> | <u>6.190.316</u> |
| | <u>7.308.239</u> | <u>6.190.316</u> |

Noter

6. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 30/6 2022 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 30/6 2022 | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 23.196.816 | 1.510.317 | 21.686.499 | 15.645.232 |
| Deposita | 1.214.870 | 0 | 1.214.870 | 0 |
| | 24.411.686 | 1.510.317 | 22.901.369 | 15.645.232 |

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KAFM Holding ApS, CVR-nr. 40 58 29 75, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.