
Arkitekt Ole Hagen Holding A/S

Melchiorsvej 2, 2920 Charlottenlund

Årsrapport for
1. maj 2022 - 30. april 2023

CVR-nr. 39 15 72 17

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 9/10 2023

Mads Bødker
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 4 |
| Balance 30. april | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Arkitekt Ole Hagen Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 9. oktober 2023

Direktion

Mads Bødker

Bestyrelse

Mikaela Hagen

Mads Bødker

Anton Hagen Bødker

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Arkitekt Ole Hagen Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Arkitekt Ole Hagen Holding A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Herning, den 9. oktober 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Arkitekt Ole Hagen Holding A/S Melchorsvej 2 2920 Charlottenlund Telefon: 39 64 43 32 CVR-nr: 39 15 72 17 Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023 Hjemstedskommune: Gentofte |
| Bestyrelse | Mikaela Hagen Mads Bødker Anton Hagen Bødker |
| Direktion | Mads Bødker |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |
| Pengeinstitut | Skjern Bank A/S Kongensgade 58 6700 Esbjerg |

Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -77.002 | -30.543 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -104.993 | -104.993 |
| Resultat før finansielle poster | | -181.995 | -135.536 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 25.153 | -22.290 |
| Finansielle indtægter | 3 | 486.213 | 1.699.995 |
| Finansielle omkostninger | | -969.728 | -1.118.840 |
| Resultat før skat | | -640.357 | 423.329 |
| Skat af årets resultat | 4 | 140.026 | -120.340 |
| Årets resultat | | -500.331 | 302.989 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|-----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -5.371 |
| Overført resultat | -1.300.331 | 308.360 |
| | -500.331 | 302.989 |

Balance 30. april 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 3.218.528 | 3.323.521 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 3.218.528 | 3.323.521 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | 182.715 | 157.562 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7 | 1.088.763 | 1.088.763 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.271.478 | 1.246.325 |
| Anlægsaktiver | | 4.490.006 | 4.569.846 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 73.601 |
| Udskudt skatteaktiv | | 140.026 | 0 |
| Selskabsskat | | 26.283 | 0 |
| Tilgodehavender | | 166.309 | 73.601 |
| Værdipapirer | | 26.482.657 | 27.179.744 |
| Omsætningsaktiver | | 26.648.966 | 27.253.345 |
| Aktiver | | 31.138.972 | 31.823.191 |

Balance 30. april 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | 6.435.036 | 7.735.367 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 0 |
| Egenkapital | | 8.235.036 | 8.735.367 |
| | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 835.725 | 961.663 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 835.725 | 961.663 |
| | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 8 | 125.000 | 120.000 |
| Kreditinstitutter | | 20.908.158 | 19.783.369 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 41.001 | 41.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 90.553 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 750.399 | 1.141.691 |
| Selskabsskat | | 0 | 814.241 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 0 | 174.206 |
| Anden gæld | | 153.100 | 51.654 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 22.068.211 | 22.126.161 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 22.903.936 | 23.087.824 |
| | | | |
| Passiver | | 31.138.972 | 31.823.191 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Medarbejderforhold | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. maj | 1.000.000 | 7.735.367 | 0 | 8.735.367 |
| Årets resultat | 0 | -1.300.331 | 800.000 | -500.331 |
| Egenkapital 30. april | 1.000.000 | 6.435.036 | 800.000 | 8.235.036 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabet foretager formuepleje og har også investeret i en ejendom. Ejendommen anvendes dels af selskabet og er dels bolig for selskabets medarbejder/aktionær.

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| 2. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 52 | 2.798 |
| Andre finansielle indtægter | <u>486.161</u> | <u>1.697.197</u> |
| | <u>486.213</u> | <u>1.699.995</u> |

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 120.340 |
| Årets udskudte skat | <u>-140.026</u> | <u>0</u> |
| | <u>-140.026</u> | <u>120.340</u> |

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---------------------|---|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. maj | 6.029.228 | 85.491 |
| Kostpris 30. april | 6.029.228 | 85.491 |
| Ned- og afskrivninger 1. maj | 2.705.707 | 85.491 |
| Årets afskrivninger | 104.993 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 30. april | 2.810.700 | 85.491 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 3.218.528 | 0 |
| | 2022/23 | 2021/22 |
| | DKK | DKK |

6. Kapitalandele i dattervirksomheder

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Kostpris 1. maj | 1.030.000 | 1.030.000 |
| Kostpris 30. april | 1.030.000 | 1.030.000 |
| Værdireguleringer 1. maj | -872.438 | -850.148 |
| Årets resultat | 25.153 | -22.290 |
| Værdireguleringer 30. april | -847.285 | -872.438 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 182.715 | 157.562 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Ejerandel |
|--------------|----------------|-----------------|-----------|
| E. Hagen A/S | Charlottenlund | 500.000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

7. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdi- papirer og kapitalandele |
|--|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. maj | 1.088.763 |
| Kostpris 30. april | 1.088.763 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 1.088.763 |

8. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 335.000 | 480.000 |
| Mellem 1 og 5 år | 500.725 | 481.663 |
| Langfristet del | 835.725 | 961.663 |
| Inden for 1 år | 125.000 | 120.000 |
| | 960.725 | 1.081.663 |

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 3.218.528 | 3.323.521 |
|---|-----------|-----------|

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 8.000, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af: | 3.218.528 | 3.323.521 |
|--|-----------|-----------|

| | | |
|--|------------|------------|
| Værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på | 26.482.655 | 27.179.744 |
|--|------------|------------|

Noter til årsregnskabet

Andre eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet kautionsforpligtelser, men der er afgivet støtteerklæring overfor datterselskabet E. Hagen A/S til sikring af dette selskabs fortsatte drift eller solvente likvidation.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arkitekt Ole Hagen Holding A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, kontorhold mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med E. Hagen A/S. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Noter til årsregnskabet

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.