

Familien Metellus Ejendomme ApS

Rungsted Strandvej 86, 2960 Rungsted Kyst
CVR-nr. 39 18 88 48

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.22 - 31.05.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.11.23

Erik Metellus Christensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

Familien Metellus Ejendomme ApS
Rungsted Strandvej 86
2960 Rungsted Kyst

Hjemsted: Hørsholm
CVR-nr.: 39 18 88 48
Regnskabsår: 01.06 - 31.05

Direktion

Erik Metellus Christensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.22 - 31.05.23 for Familien Metellus Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.22 - 31.05.23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 28. november 2023

Direktionen

Erik Metellus Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Familien Metellus Ejendomme ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Familien Metellus Ejendomme ApS for regnskabsåret 01.06.22 - 31.05.23, 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. 31.05.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.22 - 31.05.23 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 selskabet, 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.

Holstebro, den 28. november 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31404

Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttotab	-12.533	-17.908
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.258	5.049.507
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	14.035.198	15.437.216
4 Andre finansielle indtægter	16.066	4.438
5 Andre finansielle omkostninger	-50.035	-38.807
Resultat før skat	13.991.954	20.434.446
Skat af årets resultat	-42.262	-1.099.374
Årets resultat	13.949.692	19.335.072

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	13.577.959	19.796.056
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	450.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	405.000	210.000
Overført resultat	-33.267	-1.120.984
I alt	13.949.692	19.335.072

AKTIVER

	31.05.23 DKK	31.05.22 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.596.697	5.593.438
Kapitalandele i associerede virksomheder	68.511.884	54.673.019
Finansielle anlægsaktiver i alt	74.108.581	60.266.457
Anlægsaktiver i alt	74.108.581	60.266.457
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.015.534	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	418.554
Tilgodehavende selskabsskat	56.750	96.352
Tilgodehavender i alt	1.072.284	514.906
Likvide beholdninger	84.399	8.097
Omsætningsaktiver i alt	1.156.683	523.003
Aktiver i alt	75.265.264	60.789.460

PASSIVER

	31.05.23 DKK	31.05.22 DKK
Selskabskapital	50.001	50.001
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	70.947.012	57.368.983
Overført resultat	5.365	38.702
Forslag til udbytte for regnskabsåret	405.000	210.000
Egenkapital i alt	71.407.378	57.667.686
Hensættelser til udskudt skat	1.099.404	1.099.474
Hensatte forpligtelser i alt	1.099.404	1.099.474
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.823	0
Gæld til associerede virksomheder	615.535	0
Anden gæld	2.140.124	2.022.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.758.482	2.022.300
Gældsforpligtelser i alt	2.758.482	2.022.300
Passiver i alt	75.265.264	60.789.460

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.06.21 - 31.05.22					
Saldo pr. 01.06.21	50.001	38.672.401	60.212	0	38.782.614
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-450.000	0	-450.000
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-1.099.474	1.099.474	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	19.796.056	-670.984	210.000	19.335.072
Saldo pr. 31.05.22	50.001	57.368.983	38.702	210.000	57.667.686
Egenkapitalopgørelse for 01.06.22 - 31.05.23					
Saldo pr. 01.06.22	50.001	57.368.983	38.702	210.000	57.667.686
Betalt udbytte	0	0	0	-210.000	-210.000
Skat af egenkapitalbevægelser	0	70	-70	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	13.577.959	-33.267	405.000	13.949.692
Saldo pr. 31.05.23	50.001	70.947.012	5.365	405.000	71.407.378

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i selskaber samt øvrige investeringer efter ledelsens skøn.

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	3.258	5.049.507
I alt	3.258	5.049.507

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatandele fra associerede virksomheder	14.035.198	15.437.216
I alt	14.035.198	15.437.216

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.534	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	4.438
Renteindtægter i øvrigt	532	0
Øvrige finansielle indtægter	532	4.438
I alt	16.066	4.438

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	163	0
Renteomkostninger fra associerede virksomheder	49.570	38.754
Renteomkostninger i øvrigt	302	53
Øvrige finansielle omkostninger	49.872	38.807
I alt	50.035	38.807

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds gæld til kreditinstitut t.DKK 4.136 har selskabet overfor kreditinstitut deponeret kapitalandele i den tilknyttede virksomhed Familien Metellus SJA10 ApS. Familien Metellus SJA10 ApS har efter regnskabsårets udløb afhændet sin ejendom og dermed indfriet alt gæld til kreditinstitut.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

Indre værdis metode

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.