

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

**Livet på øen A/S**

**Balticagade 11  
8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 39 49 00 05**

**Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 26/06 2024

---

Peter Guldahl Hildebrandt  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	12
Balance pr. 31. december 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Livet på øen A/S  
Balticagade 11  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 39 49 00 05  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023  
Hjemsted: Aarhus

### Bestyrelse

Louise Juhl Hildebrandt, formand  
Oliver Hildebrandt  
Peter Guldahl Hildebrandt

### Direktion

Peter Guldahl Hildebrandt, adm. direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Livet på øen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. juni 2024

### Direktion

Peter Guldahl Hildebrandt  
adm. direktør

### Bestyrelse

Louise Juhl Hildebrandt  
formand

Oliver Hildebrandt

Peter Guldahl Hildebrandt

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Livet på øen A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Livet på øen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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's 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 regnskabsbrugere 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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 26. juni 2024

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Marianne Seeberg  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne47422

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med ejendomsinvestering herunder udlejning og restaurationsvirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 3.474.450, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 6.935.550.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Livet på øen har haft store omkostninger til opstart af Markedshallen, og det har præget regnskabet i 2023. vi forventer en bedre drift i 2024, men er udfordret af en noget langsommere udvikling af Aarhus Ø end vi havde forventet.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Livet på øen A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra huslejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen, med den del der vedrører regnskabsåret, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget i henhold til de indgåede kontrakter.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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 kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 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

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbyttet fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Livet på øen A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til kostpris

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

## Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.413.875</b>	<b>2.534.513</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(6.794.739)</u>	<u>(475.943)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(2.380.864)</b>	<b>2.058.570</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(1.186.780)	(62.000)
Andre driftsomkostninger		<u>(345.254)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(3.912.898)</b>	<b>1.996.570</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	3.221
Finansielle omkostninger		<u>(78.345)</u>	<u>(2.762)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(3.991.243)</b>	<b>1.997.029</b>
Skat af årets resultat	2	<u>516.793</u>	<u>(425.800)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(3.474.450)</u></b>	<b><u>1.571.229</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	2.103.800
Overført resultat		<u>(3.474.450)</u>	<u>(532.571)</u>
		<b><u>(3.474.450)</u></b>	<b><u>1.571.229</u></b>

**Balance pr. 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	3.874.656	1.699.386
Indretning af lejede lokaler	3	3.745.349	2.354.691
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>7.620.005</u></b>	<b><u>4.054.077</u></b>
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	0	1.873.781
Deposita		6.537.372	6.546.305
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>6.537.372</u></b>	<b><u>8.420.086</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>14.157.377</u></b>	<b><u>12.474.163</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		290.000	77.440
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>290.000</u></b>	<b><u>77.440</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		879.230	184.688
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.540	796.294
Andre tilgodehavender		1.900.733	6.751.298
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		363.672	0
Periodeafgrænsningsposter		59.075	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>3.216.250</u></b>	<b><u>7.732.280</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.106.438</u></b>	<b><u>1.269.304</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>4.612.688</u></b>	<b><u>9.079.024</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>18.770.065</u></b>	<b><u>21.553.187</u></b>

**Balance pr. 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		410.000	410.000
Overført resultat		6.525.550	10.000.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.103.800
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>6.935.550</b></u>	<u><b>12.513.800</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		0	153.121
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>153.121</b></u>
Leasingforpligtelser		414.638	0
Deposita		2.932.201	2.003.445
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<u><b>3.346.839</b></u>	<u><b>2.003.445</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	379.951	0
Banker		18.308	0
Kreditinstitutter		0	149
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.062.796	2.314.886
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.787.433	300.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	291.346
Anden gæld		1.105.859	43.107
Periodeafgrænsningsposter		3.133.329	3.933.333
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>8.487.676</b></u>	<u><b>6.882.821</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>11.834.515</b></u>	<u><b>8.886.266</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>18.770.065</b></u>	<u><b>21.553.187</b></u>
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		



## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	410.000	10.000.000	2.103.800	12.513.800
Betalt ordinært udbytte	0	0	(2.103.800)	(2.103.800)
Årets resultat	0	(3.474.450)	0	(3.474.450)
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>410.000</b>	<b>6.525.550</b>	<b>0</b>	<b>6.935.550</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.519.130	418.533
Pensioner	118.767	53.204
Andre omkostninger til social sikring	<u>156.842</u>	<u>4.206</u>
	<b><u>6.794.739</u></b>	<b><u>475.943</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>18</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	(363.672)	291.346
Årets udskudte skat	(153.121)	188.006
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>(53.552)</u>
	<b><u>(516.793)</u></b>	<b><u>425.800</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
Kostpris 1. januar 2023	1.766.552	2.354.691
Tilgang i årets løb	3.741.418	1.807.393
Afgang i årets løb	(873.584)	0
Kostpris 31. december 2023	<u>4.634.386</u>	<u>4.162.084</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	67.166	0
Årets nedskrivninger	0	86.746
Årets afskrivninger	770.045	329.989
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(77.481)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>759.730</u>	<u>416.735</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>3.874.656</u></b>	<b><u>3.745.349</u></b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>389.177</u>	<u>0</u>

## Noter til årsrapporten

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	kr.	kr.
<b>4 Kapitalandele i kapitalinteresser</b>		
Kostpris 1. januar 2023	2.000.000	0
Tilgang i årets løb	0	10.000.000
Afgang i årets løb	<u>(2.000.000)</u>	<u>(8.000.000)</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	(126.219)	0
Årets afgang	126.219	0
Årets resultat	0	3.221
Udbytte modtaget	<u>0</u>	<u>(129.440)</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>0</u>	<u>(126.219)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.873.781</u></b>

## 5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2023	410.000	400.000	50.000	50.000	50.000
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>10.000</u>	<u>350.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Virksomhedskapital</b>	<b><u>410.000</u></b>	<b><u>410.000</u></b>	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	0	794.589	379.951	0
Deposita	2.003.445	2.932.201	0	0
	<b>2.003.445</b>	<b>3.726.790</b>	<b>379.951</b>	<b>0</b>

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PH Holding Risskov ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende i Nicolinehus, Aarhus Ø. Lejemålet er uopsigeligt i 8 år med 12 mdrs. forudgående varsel. Den månedlige lejeforpligtelse udgør 806 t.kr. pr. 31. december 2023.

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

PH Holding Risskov ApS, Aarhus C, Danmark

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet PH Holding Risskov ApS, CVR-nr. 32673430, som er den største og mindste koncern hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.