



Estatus Holding 2 A/S

Marselisborg Havnevej 52
8000 Aarhus C
CVR-nr. 41813970

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.03.2023

Jesper Kaas Horsbøl
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Estatus Holding 2 A/S
Marselisborg Havnevej 52
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 41813970
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Claus Møller, formand
Lars Olesen Lyngsø
Claus Bruun Rasmussen
Bo Evald Kristensen
Kirsten Uhrenholt

Direktion

Jesper Kaas Horsbøl, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Estatus Holding 2 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 24.03.2023

Direktion

Jesper Kaas Horsbøl

direktør

Bestyrelse

Claus Møller

formand

Lars Olesen Lyngsø

Claus Bruun Rasmussen

Bo Evald Kristensen

Kirsten Uhrenholt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Estatus Holding 2 A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Estatus Holding 2 A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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.

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 virksomheden, 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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, den 24.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30176

Chris Middelhede
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45823

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 12.781 t.kr., hvilket af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Efter overførslen af årets resultat udgør egenkapitalen 121.901 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Andre eksterne omkostninger		(22.493)	(37.998)
Bruttoresultat		(22.493)	(37.998)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.938.511	7.463.024
Andre finansielle indtægter	1	71.488	83.333
Andre finansielle omkostninger	2	(243.492)	(98.308)
Resultat før skat		12.744.014	7.410.051
Skat af årets resultat	3	37.371	9.966
Årets resultat		12.781.385	7.420.017
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.781.385	7.420.017
Resultatdisponering		12.781.385	7.420.017

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		129.717.035	79.368.524
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		972.222	1.472.222
Finansielle aktiver	4	130.689.257	80.840.746
Anlægsaktiver		130.689.257	80.840.746
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		543.849	856.875
Andre tilgodehavender		838	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.379.305	921.668
Tilgodehavender		1.923.992	1.778.543
Likvide beholdninger		9.200	31.014
Omsætningsaktiver		1.933.192	1.809.557
Aktiver		132.622.449	82.650.303

Passiver

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		101.700.000	72.750.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		11.101.535	7.463.024
Overført overskud eller underskud		9.099.867	(43.007)
Egenkapital		121.901.402	80.170.017
Ansvarlig lånekapital		472.222	913.333
Langfristede gældsforpligtelser	5	472.222	913.333
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	500.000	558.889
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.500	11.200
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.225.503	753.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		57.888	0
Skyldig skat		53.934	211.702
Anden gæld		410.000	31.412
Kortfristede gældsforpligtelser		10.248.825	1.566.953
Gældsforpligtelser		10.721.047	2.480.286
Passiver		132.622.449	82.650.303
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	72.750.000	7.463.024	(43.007)	80.170.017
Kapitalforhøjelse	28.950.000	0	0	28.950.000
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(9.300.000)	9.300.000	0
Årets resultat	0	12.938.511	(157.126)	12.781.385
Egenkapital ultimo	101.700.000	11.101.535	9.099.867	121.901.402

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2020/21 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	71.488	83.333
	71.488	83.333

2 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	165.548	2.722
Renteomkostninger i øvrigt	76.404	94.557
Øvrige finansielle omkostninger	1.540	1.029
	243.492	98.308

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	(37.371)	(9.966)
	(37.371)	(9.966)

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.
Kostpris primo	71.905.500	1.472.222
Tilgange	37.410.000	0
Afgange	0	(500.000)
Kostpris ultimo	109.315.500	972.222
Opskrivninger primo	7.463.024	0
Andel af årets resultat	16.616.511	0
Andre reguleringer	(3.678.000)	0
Opskrivninger ultimo	20.401.535	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.717.035	972.222

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Ansvarlig lånekapital	500.000	558.889	472.222
	500.000	558.889	472.222

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for nedenstående selskabers mellemværende med realkreditinstitut.

Ejendomsselskabet Olof Palmes Alle A/S, CVR-nr. 41 82 54 80
Restgælden i dette selskab udgør 50.857 t.kr. pr. 31.12.2022
Ejendommens værdi i dette selskab udgør 102.000 t.kr. pr. 31.12.2022

Ejendomsselskabet Valdemarsgade A/S, CVR-nr. 42 52 50 81
Restgælden i dette selskab udgør 26.148 t.kr. pr. 31.12.2022
Ejendommens værdi i dette selskab udgør 50.000 t.kr. pr. 31.12.2022

Ejendomsselskabet Taastrup Hovedgade 50 A/S, CVR-nr. 42 85 86 76
Restgælden i dette selskab udgør 20.357 t.kr. pr. 31.12.2022
Ejendommens værdi i dette selskab udgør 39.000 t.kr. pr. 31.12.2022

Ejendomsselskabet Ove Gjeddes Vej A/S, CVR-nr. 43 07 79 88
Restgælden i dette selskab udgør 20.302 t.kr. pr. 31.12.2022
Ejendommens værdi i dette selskab udgør 37.200 t.kr. pr. 31.12.2022

Ejendomsselskabet Algade A/S, CVR-nr. 43 31 18 67
Restgælden i dette selskab udgør 31.008 t.kr. pr. 31.12.2022
Ejendommens værdi i dette selskab udgør 55.000 t.kr. pr. 31.12.2022

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Manglende sammenlignelighed

Sidste år var selskabets første regnskabsår, hvilket dækkede over perioden 30.10.2020 - 31.12.2021, mens indeværende regnskabsår dækker over perioden 01.01.2022 - 31.12.2022. Som følge heraf er der ikke direkte sammenlignelighed i sammenligningstillene

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.