



ORLA NIELSENS EFTF SORØ A/S
Asnæs Centret 3-5
4550 Asnæs

CVR-nummer: 87750914

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/6 2024


August Ditlev Bech

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for ORLA NIELSENS EFTF SORØ A/S

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

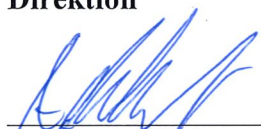
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Asnæs, den 21/6 2024

Direktion




August Ditlev Bech

Bestyrelse



Amalie Therese Bech



August Ditlev Bech



Pia Sloth Østervold

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i ORLA NIELSENS EFTF SORØ A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ORLA NIELSENS EFTF SORØ A/S for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om 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.

Asnæs, den 21/6 2024

Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab
CVR-nr.: 16603473



Jonna Christensen
Registreret Revisor
MNE nr.: 11282

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ORLA NIELSENS EFTF SORØ A/S Asnæs Centret 3-5 4550 Asnæs
	CVR-nr.: 87 75 09 14 Stiftet: 26. juni 1978 Kommune: Odsherred Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Amalie Therese Bech August Ditlev Bech Pia Sloth Østervold
Direktion	August Ditlev Bech
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 24. juni 2024 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel og finansiering.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har for regnskabsåret været tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af aktiekapitalen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Aktiviteterne i den forløbne periode af det efterfølgende regnskabsår har været tilfredsstillende, så der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Ledelsen forventer at den tabte kapital vil være reetableret ved egen indtjening i indeværende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	370.722	461.753
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.158	-4.160
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-15.606	-95.145
Resultat af drift før dagsværdireguleringer	350.958	362.448
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	0	-2.160.000
DRIFTSRESULTAT	350.958	-1.797.552
Andre finansielle indtægter	657.318	332.732
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-640.798	-322.762
Andre finansielle omkostninger	-219.432	2.919
RESULTAT FØR SKAT	148.046	-1.784.663
1 Skat af årets resultat	-52.309	-49.483
ÅRETS RESULTAT	95.737	-1.834.146
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	95.737	-1.834.146
DISPONERET I ALT	95.737	-1.834.146

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
2 Investeringsejendomme	3.518.000	3.518.000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.158
2 Investeringsandel A/B Markedsgården	2.570.000	2.570.000
Materielle anlægsaktiver	6.088.000	6.092.158
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.799.000	4.999.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.005.000	1.005.000
Finansielle anlægsaktiver	5.804.000	6.004.000
ANLÆGSAKTIVER	11.892.000	12.096.158
Forudbetaling for varer	0	25.101
Varebeholdninger	0	25.101
Selskabsskat	587.258	639.569
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	379.510	473.796
Andre tilgodehavender	8.870.653	8.615.781
Tilgodehavender	9.837.421	9.729.146
Likvide beholdninger	574.722	80.471
OMSÆTNINGSAKTIVER	10.412.143	9.834.718
AKTIVER	22.304.143	21.930.876

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
Reserve for opskrivninger	1.416.925	1.416.925
Overført resultat.....	-4.555.758	-4.651.495
EGENKAPITAL.....	-1.138.833	-1.234.570
Hensættelse til udskudt skat	427.602	427.602
Andre hensatte forpligtelser (tab på fordringer)	6.100.353	6.100.353
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.799.000	4.999.000
HENSATTE FORPLIGTELSE	11.326.955	11.526.955
Prioritetsgæld.....	2.151.362	2.242.679
4 Langfristede gældsforpligtelser	2.151.362	2.242.679
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.699.810	8.160.091
Anden gæld.....	1.264.849	1.235.721
Kortfristede gældsforpligtelser	9.964.659	9.395.812
GÆLDSFORPLIGTELSE	12.116.021	11.638.491
PASSIVER	22.304.143	21.930.876

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter
- 8 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	2.000.000	2.000.000
Virksomhedskapital ultimo	2.000.000	2.000.000
Reserve for opskrivninger primo	1.416.925	1.416.925
Reserve for opskrivninger ultimo	1.416.925	1.416.925
Overført resultat, primo	-4.651.495	-2.817.349
Årets resultat	95.737	-1.834.146
Overført resultat ultimo	-4.555.758	-4.651.495
EGENKAPITAL.....	-1.138.833	-1.234.570

NOTER

	2023	2022
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	52.309	49.483
	<u>52.309</u>	<u>49.483</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>52.309</u>	<u>49.483</u>

	Investeringseje- ndomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Investeringsan- del A/B Markedsgården
2 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	4.616.616	20.798	1.101.550
	<u>4.616.616</u>	<u>20.798</u>	<u>1.101.550</u>
Anskaffelsessum 31. december 2023	4.616.616	20.798	1.101.550
	<u>4.616.616</u>	<u>20.798</u>	<u>1.101.550</u>
Opskrivninger, primo.....	1.061.384	0	1.468.450
	<u>1.061.384</u>	<u>0</u>	<u>1.468.450</u>
Opskrivninger 31. december 2023	1.061.384	0	1.468.450
	<u>1.061.384</u>	<u>0</u>	<u>1.468.450</u>
Afskrivninger, primo	-2.160.000	-16.640	0
Årets afskrivninger	0	-4.158	0
	<u>0</u>	<u>-4.158</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2023	-2.160.000	-20.798	0
	<u>-2.160.000</u>	<u>-20.798</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.518.000</u>	<u>0</u>	<u>2.570.000</u>

NOTER

	2023	2022
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	4.999.000	4.999.000
Afgang i årets løb	-200.000	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum 31. december 2023	4.799.000	4.999.000
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	4.799.000	4.999.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Ejerandel	Indskudskapital	Resultat	Indre værdi
Landbrugsselskabet af 10. februar 1982 ApS	100%	2.000.000	367.530	-1.019.797
Maglemosegård A/S	100%	2.000.000	334.489	-734.572

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	2.422.521	2.328.354	176.992	1.475.303
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.422.521	2.328.354	176.992	1.475.303
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen

NOTER

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit er der tinglyst pantebreve nom. kr. 1.214.000 og til sikkerhed for mellemværende med Nordea Kredit er der tinglyst pantebrev nom. kr. 2.795.000 i selskabets ejendomme.

Endvidere er der tinglyst ejerpantebrev på kr. 1.170.000 der ligger til sikkerhed for tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitut, samt pantebreve på ialt kr. 51.500 overfor ejerforeningen. Den bogførte værdi af selskabets ejendomme udgør kr. 6.088.000.

7 Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter selskabets ledelse.

Transaktioner med nærtstående parter.

Der har i 2023 været samhandel med nærtstående parter. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Boet efter Ole Bech, c/o Selandia Advokater, Isefjords Alle 8, 4300 Holbæk.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for ORLA NIELSENS EFTF SORØ A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, autodrift, tab på debitorer, administrationsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

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

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsejendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Aktiver med en kostpris på under skattegrænsen pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.