

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Ole Christoffer Due Holding ApS

Gramrodevej 13

7130 Juelsminde

CVR-nr. 29 39 15 80

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 24/03 2025

Ole Christoffer Due
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	12
Balance pr. 31. december 2024	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ole Christoffer Due Holding ApS
Gramrodevej 13
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 29 39 15 80
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Jesper Gammeljord Nielsen

Direktion

Ole Christoffer Due, 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 2024 for Ole Christoffer Due Holding ApS.

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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 24. marts 2025

Direktion

Ole Christoffer Due
direktør

Bestyrelse

Jesper Gammeljord Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ole Christoffer Due Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Christoffer Due Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 revisorers 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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.
- Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 24. marts 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og formidling af fast ejendom, ejendomsudlejningsvirksomhed og investering samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der forekommer usikkerhed ved indregning og måling af grunde og bygninger, der henvises til omtale i note 8, i årsrapporten

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 33.484.593, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 77.132.142.

Årets resultat vurderes at være tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Christoffer Due Holding ApS for 2024 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 2024 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttotab

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

Bruttotab består af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i henhold til lejekontrakten med den del der vedrører regnskabsåret. Anden omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, ejendomsomkostninger, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indtægtsføres udbytte fra begge datterselskaber i det regnskabsår, hvor udbytte deklareres.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og 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 overtagesmetoden. 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.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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

Ole Christoffer Due Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttotab		(1.014.996)	(634.649)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(188.277)</u>	<u>(105.781)</u>
Resultat før finansielle poster		(1.203.273)	(740.430)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(214.946)	(120.011)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		34.221.036	16.328.709
Finansielle indtægter	1,2	1.921.025	641.921
Finansielle omkostninger	1,3	<u>(1.239.249)</u>	<u>(540.727)</u>
Resultat før skat		33.484.593	15.569.462
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>15.530</u>
Årets resultat		<u>33.484.593</u>	<u>15.584.992</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		135.000	6.375.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(8.353.940)	12.288.698
Overført resultat		<u>41.703.533</u>	<u>(3.078.706)</u>
		<u>33.484.593</u>	<u>15.584.992</u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	27.041.144	7.321.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	28.468
Materielle anlægsaktiver		<u>27.041.144</u>	<u>7.350.136</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	2.018.184	2.233.130
Kapitalandele i kapitalinteresser	7	26.914.882	35.090.875
Andre kapitalandele	8	3.333.333	0
Andre tilgodehavender	8	22.232.919	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>54.499.318</u>	<u>37.324.005</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>81.540.462</u>	<u>44.674.141</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.855	111.534
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.567.113	0
Andre tilgodehavender		5.567.846	48.581
Selskabsskat		34.543	28.813
Tilgodehavender		<u>9.299.357</u>	<u>188.928</u>
Værdipapirer	1	4.795.958	5.505.217
Værdipapirer		<u>4.795.958</u>	<u>5.505.217</u>
Likvide beholdninger		<u>41.628</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.136.943</u>	<u>5.694.145</u>
Aktiver i alt		<u>95.677.405</u>	<u>50.368.286</u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.176.067	1.206.223
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		26.066.569	34.420.509
Overført resultat		49.629.506	7.895.818
Foreslået udbytte for regnskabsåret		135.000	6.375.000
Egenkapital		<u>77.132.142</u>	<u>50.022.550</u>
Deposita		61.846	59.446
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>61.846</u>	<u>59.446</u>
Banker		13.605.387	232.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser		397.370	17.857
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.366.612	6.289
Anden gæld		2	2.978
Periodeafgrænsningsposter		114.046	26.348
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.483.417</u>	<u>286.290</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>18.545.263</u>	<u>345.736</u>
Passiver i alt		<u>95.677.405</u>	<u>50.368.286</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	1.206.223	34.420.509	7.895.817	6.375.000	50.022.549
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(6.375.000)	(6.375.000)
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	(30.156)	0	30.156	0	0
Årets resultat	0	0	(8.353.940)	41.703.533	135.000	33.484.593
Egenkapital 31. december 2024	125.000	1.176.067	26.066.569	49.629.506	135.000	77.132.142

Noter til årsrapporten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Indtægter af værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>(1.012.155)</u>	<u>(511.185)</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>4.795.958</u>	<u>5.505.217</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	180.863	0
Andre finansielle indtægter	<u>1.740.162</u>	<u>641.921</u>
	<u>1.921.025</u>	<u>641.921</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	227.094	29.542
Kursreguleringer omkostninger	<u>1.012.155</u>	<u>511.185</u>
	<u>1.239.249</u>	<u>540.727</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>(15.530)</u>
	<u>0</u>	<u>(15.530)</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	6.230.296	199.069
Tilgang i årets løb	19.879.285	29.348
Kostpris 31. december 2024	<u>26.109.581</u>	<u>228.417</u>
Opskrivninger 1. januar 2024	1.933.050	0
Opskrivninger 31. december 2024	<u>1.933.050</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	841.678	199.509
Årets afskrivninger	159.809	28.908
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>1.001.487</u>	<u>228.417</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>27.041.144</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	<u>2.835.496</u>	<u>2.835.496</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>2.835.496</u>	<u>2.835.496</u>
Værdireguleringer 1. januar 2024	(602.366)	(482.355)
Årets resultat	<u>(214.946)</u>	<u>(120.011)</u>
Værdireguleringer 31. december 2024	<u>(817.312)</u>	<u>(602.366)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>2.018.184</u>	<u>2.233.130</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Ejendomsselskabet Bolbroholtvej ApS	Hedensted	100 %	2.018.184	(214.946)

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2024	68.000	68.000
Afgang i årets løb	(37.000)	0
Kostpris 31. december 2024	<u>31.000</u>	<u>68.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2024	35.022.875	22.614.166
Årets afgang	(8.215.534)	0
Årets resultat	15.756.541	16.328.709
Udbytte modtaget	<u>(15.680.000)</u>	<u>(3.920.000)</u>
Værdireguleringer 31. december 2024	<u>26.883.882</u>	<u>35.022.875</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>26.914.882</u>	<u>35.090.875</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
WaterNlife ApS	Hedensted	31 %	86.822.197	50.827.553

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre kapitalandele</u>	<u>Andre tilgodehavender</u>
Kostpris 1. januar 2024	0	0
Tilgang i årets løb	<u>3.333.333</u>	<u>22.232.919</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>3.333.333</u>	<u>22.232.919</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>3.333.333</u>	<u>22.232.919</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2024</u>	<u>Gæld 31. december 2024</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Deposita	<u>59.446</u>	<u>61.846</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>59.446</u>	<u>61.846</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

10 Usikkerhed ved indregning og måling

Indregningen af selskabets grunde og bygninger, beliggende Søndergade 12, 1, Horsens, foretages til kostpris med tilæg af opskrivninger. Denne baseres på ledelsesmæssige vurderinger og der kan i sagens natur være usikkerhed knyttet hertil, ligesom værdien fremover kan påvirkes af ændringer i ejendommens individuelle forhold samt den generelle udvikling i markedet.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.338, som ikke er indregnet i balancen.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter og renter.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 2.363 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 2.363 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for mellemværende i Ejendomsselskabet Bolbroholtvej ApS, har moderselskabet stillet kaution for alt mellemværende med selskabet, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 90 t.kr. pr. 31.12.2024.