



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

ADMINISTRATIONSELKABET AUNBØL A/S
TORDENSKJOLDSGADE 2 ST., 6700 ESBJERG
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2023 - 30. SEPTEMBER 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. december 2024

Michael Zøhner-Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 11 |
| Noter..... | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Administrationselskabet Aunbøl A/S Tordenskjoldsgade 2 st. 6700 Esbjerg |
| | CVR-nr.: 30 81 44 01 Stiftet: 21. august 2007 Kommune: Esbjerg Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 |
| Bestyrelse | Jesper Aunbøl Michael Zøhner-Pedersen, formand Lise Tonnesen Emil Gantzel Torbensen Erik Metellus Christensen |
| Direktion | Lise Tonnesen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod |
| Pengeinstitut | Nordea Kongensgade 44-48 6700 Esbjerg |
| Advokat | Penta Advokater Dokken 10 6700 Esbjerg |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Administrationselskabet Aunbøl 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 9. december 2024

Direktion:

Lise Tonnesen

Bestyrelse:

Jesper Aunbøl

Michael Zøhner-Pedersen
Formand

Lise Tonnesen

Emil Gantzel Torbensen

Erik Metellus Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Administrationsselskabet Aunbøl A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Administrationsselskabet Aunbøl A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Ølgod, den 9. december 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Barrit
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33761

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive ejendomsadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 0 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.015.779 kr. og en egenkapital på 502.146 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 tkr. |
|--|------|-------------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 10.064.879 | 9.107 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -9.810.316 | -8.094 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -150.264 | -242 |
| DRIFTSRESULTAT | | 104.299 | 771 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 1 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -100.682 | -67 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 3.618 | 704 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -3.618 | -157 |
| ÅRETS RESULTAT | | 0 | 547 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 0 | 550 |
| Overført resultat..... | | 0 | -3 |
| I ALT | | 0 | 547 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2024 kr. | 2023 tkr. |
|--|----------|------------------|--------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 27.281 | 118 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 11.146 | 33 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 38.427 | 151 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 38.427 | 151 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 499.216 | 443 |
| Andre tilgodehavender..... | | 204.295 | 399 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 29.976 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 280.861 | 211 |
| Tilgodehavender..... | | 1.014.348 | 1.053 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | | 5.000 | 5 |
| Værdipapirer og kapitalandele..... | | 5.000 | 5 |
| Likvide beholdninger..... | | 2.958.004 | 2.366 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 3.977.352 | 3.424 |
| AKTIVER..... | | 4.015.779 | 3.575 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER | Note | 2024 kr. | 2023 tkr. |
|---|------|------------------|--------------|
| Aktiekapital..... | | 500.000 | 500 |
| Overført overskud..... | | 2.146 | 2 |
| Forslag til udbytte..... | | 0 | 550 |
| EGENKAPITAL..... | | 502.146 | 1.052 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 56.000 | 55 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 56.000 | 55 |
| Selskabsskat..... | | 594 | 120 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 4 | 594 | 120 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 751 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | | 21.082 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 291.444 | 340 |
| Selskabsskat..... | | 97.375 | 206 |
| Anden gæld..... | | 3.046.387 | 1.802 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 3.457.039 | 2.348 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 3.457.633 | 2.468 |
| PASSIVER..... | | 4.015.779 | 3.575 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| kr. | Aktiekapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|-------------------------------------|--------------|----------------------|------------------------|-----------|
| Egenkapital 1. oktober 2023..... | 500.000 | 2.146 | 550.000 | 1.052.146 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -550.000 | -550.000 |
| Egenkapital 30. september 2024..... | 500.000 | 2.146 | 0 | 502.146 |

NOTER

| | 2023/24 kr. | 2022/23 tkr. | Note |
|---|---|---------------------------------|-------------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 16 | 16 | |
| Løn og gager..... | 8.598.233 | 6.971 | |
| Pensioner..... | 1.115.508 | 1.020 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 82.857 | 87 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 13.718 | 16 | |
| | 9.810.316 | 8.094 | |
| | | | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 2.618 | 150 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 1.000 | 7 | |
| | 3.618 | 157 | |
| | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| kr. | | | |
| Kostpris 1. oktober 2023..... | 1.763.512 | 111.464 | |
| Kostpris 30. september 2024..... | 1.763.512 | 111.464 | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023..... | 1.646.287 | 78.025 | |
| Årets afskrivninger | 89.944 | 22.293 | |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2024..... | 1.736.231 | 100.318 | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024..... | 27.281 | 11.146 | |
| | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 4 |
| | 30/9 2024 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
| kr. | | | 30/9 2023 gæld i alt |
| Selskabsskat..... | 97.969 | 97.375 | 0 |
| | 97.969 | 97.375 | 326.082 |

Eventualposter mv.

5

Selskabet har indgået huslejeoplygtelse, der på balancetidspunktet udgør 184 tkr. i uopsigelsesperioden, som udgør 6 måneder.

Herudover har selskabet indgået operationelle leasingaftaler. Aftalerne udløber 31.12.2025 og 31.03.2026. Forpligtelsen 30.09.2024 udgør samlet set 76 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Administrationselskabet Aunbøl A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- I årsrapporten for 2022/23 var øvrige personaleomkostninger præsenteret i regnskabsposten "Personaleomkostninger", hvilket ikke var i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Øvrige personaleomkostninger skulle indgå i regnskabsposten "Administrationsomkostninger". Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2023/24 og bevirker, at regnskabsposten "Administrationsomkostninger" i resultatopgørelsen er forøget med 237.158 kr. og regnskabsposten "Personaleomkostninger" er reduceret med 237.158 kr. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2023/24. Egenkapitalen og balancesummen for 2023/24 er ikke påvirket.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør i 2023/24 som følger:

- Årets resultat efter forøges med 0 kr.
- Balancesummen forøges med 0 kr.
- Egenkapitalen forøges med 0 kr.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen eksklusiv moms i takt med at arbejdet udføres.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-10 år | 0-50 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.