

*PHILBERT ENTREPRISE HOLDING ApS  
Aarestrupvej 150  
7470 Karup J*

*CVR-nummer: 33 57 38 63*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2023 - 30. juni 2024*

*(13. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/10 2024

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

|   |    |
|---|----|
| Selskabsoplysninger .....                                     | 3  |
| Ledespåtegning .....  | 4  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang ..... | 5  |
| Ledelsesberetning .....                                       | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis .....                                | 8  |
| Resultatopgørelse .....                                       | 12 |
| Balance .....   | 13 |
| Noter .....   | 15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | PHILBERT ENTREPRISE HOLDING ApS<br>Aarestrupvej 150<br>7470 Karup J                |
|                      | CVR-nr.: 33 57 38 63<br>Stiftet: 14. marts 2011<br>Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| <b>Direktion</b>     | Simon Philbert   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Spar Nord Viborg<br>Toldboden 3, st. D<br>8800 Viborg                              |
| <b>Revisor</b>       | Reg. Revisionsaktieselskab<br>Lars Olsen A/S<br>Lundvej 20<br>8800 Viborg          |
| <b>Ejerforhold</b>   | Simon Philbert, Aarestrupvej 150, 7470 Karup J                                     |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for PHILBERT ENTREPRISE HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J, den 30/10 2024

### **Direktion**

Simon Philbert

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i PHILBERT ENTREPRISE HOLDING ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PHILBERT ENTREPRISE HOLDING ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Viborg, den 30/10 2024

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 37135119

Lars Olsen  
Registreret revisor  
mne17138

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af entreprenørmaskiner, ejendomme og skovdrift samt eje kapitalandele i dattervirksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets indtjening i 2023/24 har levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende tilfredsstillende.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for PHILBERT ENTREPRISE HOLDING ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og 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

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb der direkte relatere sig til omsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsmarkedsomkostninger, omkostninger til autodrift, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

### **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 under acontoskatteordningen.

### **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 poster direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år          | 0-20 %           |
| Bygninger                               | 25-40 år        | 0-40 %           |

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Tilgodehavender

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 virksomheder, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

|  | 2023/24          | 2022/23        |
|--|------------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>521.248</b>   | <b>445.443</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | -186.811         | -181.170       |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>334.437</b>   | <b>264.273</b> |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....                 | 2.087.630        | 9.618          |
| Andre finansielle indtægter .....  | 1.989.771        | 317.666        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede<br>virksomheder .....          | 197.707          | 47.246         |
| Andre finansielle omkostninger.....  | -864.972         | -505.796       |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>3.744.573</b> | <b>133.007</b> |
| Skat af årets resultat.....  | -371.297         | -48.268        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>3.373.276</b> | <b>84.739</b>  |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                 |                  |                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                                | 350.000          | 100.000        |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis<br>metode .....              | 2.087.630        | 9.618          |
| Overført resultat.....   | 935.646          | -24.879        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>3.373.276</b> | <b>84.739</b>  |

BALANCE PR. 30. JUNI 2024  
AKTIVER

|  | 2024              | 2023              |
|--|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger .....                          | 23.669.832        | 23.446.194        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      | 70.957            | 122.171           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....              | <b>23.740.789</b> | <b>23.568.365</b> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     | 3.014.044         | 926.414           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>3.014.044</b>  | <b>926.414</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                         | <b>26.754.833</b> | <b>24.494.779</b> |
| <br>   |                   |                   |
| Aktiver bestemt for salg .....                     | 120.060           | 0                 |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                      | <b>120.060</b>    | <b>0</b>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  | 24.080            | 21.573            |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 1.475.471         | 2.964.987         |
| Selskabsskat .....                                 | 95.064            | 0                 |
| 1 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....        | 648.563           | 1.639.165         |
| 2 Andre tilgodehavender .....                      | 426.896           | 424.770           |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                       | <b>2.670.074</b>  | <b>5.050.495</b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          | 4.074.945         | 3.554.894         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....         | <b>4.074.945</b>  | <b>3.554.894</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                  | <b>2.001.742</b>  | <b>593.698</b>    |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                     | <b>8.866.821</b>  | <b>9.199.087</b>  |
| <br>   |                   |                   |
| <b>AKTIVER</b> .....                               | <b>35.621.654</b> | <b>33.693.866</b> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2024  
PASSIVER

|   | 2024              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital .....  | 80.000            | 80.000            |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....    | 934.044           | 846.414           |
| Overført resultat.....  | 22.919.048        | 19.983.402        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                         | 350.000           | 100.000           |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>   | <b>24.283.092</b> | <b>21.009.816</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....                                  | 6.202             | 31.751            |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>                                 | <b>6.202</b>      | <b>31.751</b>     |
| Prioritetsgæld.....   | 10.068.714        | 11.515.440        |
| Selskabsskat.....   | 728.880           | 4.936             |
| <b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>                      | <b>10.797.594</b> | <b>11.520.376</b> |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....          | 273.877           | 382.431           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....                       | 46.165            | 18.600            |
| Selskabsskat.....   | 0                 | 515.218           |
| Anden gæld.....   | 83.751            | 69.775            |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....                      | 130.973           | 145.899           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>                        | <b>534.766</b>    | <b>1.131.923</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>                                     | <b>11.332.360</b> | <b>12.652.299</b> |
| <b>PASSIVER .....</b>   | <b>35.621.654</b> | <b>33.693.866</b> |
| 4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38 |                   |                   |
| 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.                  |                   |                   |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                             |                   |                   |

## NOTER

|  | 2024                  | 2023                    |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>1 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag</b>           |                       |                         |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....              | 648.563               | 1.639.165               |
|  | <u>648.563</u>        | <u>1.639.165</u>        |
| <b>Tilgodehavende sambeskatningsbidrag i alt .....</b> | <b><u>648.563</u></b> | <b><u>1.639.165</u></b> |

Sambeskatningsbidrag der forfalder til betaling efter 12 måneder udgør kr. 581.908.

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>2 Andre tilgodehavender</b>           |                       |                       |
| Anfordringsgældsbrev .....               | 426.896               | 424.770               |
|  | <u>426.896</u>        | <u>424.770</u>        |
| <b>Andre tilgodehavender i alt .....</b> | <b><u>426.896</u></b> | <b><u>424.770</u></b> |

Heraf forfalder til betaling efter 12 måneder kr. 426.896.

|  | Gæld i alt<br>primo      | Gæld i alt<br>ultimo     | Kortfristet<br>andel  | Restgæld efter<br>5 år  |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                          |                          |                       |                         |
| Prioritetsgæld .....                     | 11.897.872               | 10.342.591               | 273.877               | 8.937.516               |
| Selskabsskat .....                       | 4.936                    | 728.880                  | 0                     | 0                       |
|  | <u>11.902.808</u>        | <u>11.071.471</u>        | <u>273.877</u>        | <u>8.937.516</u>        |
|  | <b><u>11.902.808</u></b> | <b><u>11.071.471</u></b> | <b><u>273.877</u></b> | <b><u>8.937.516</u></b> |

## NOTER

|  | 2024             | 2023             |
|--|------------------|------------------|
| <b>4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38</b> |                  |                  |
| Værdi ultimo indregnet i balancen  |                  |                  |
| Værdipapir, børsnoteret aktier .....                                       | 3.352.620        | 2.716.332        |
| Værdipapir, børsnoteret obligationer .....                                 | 722.325          | 838.562          |
|  | <b>4.074.945</b> | <b>3.554.894</b> |
| Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen                  |                  |                  |
| Værdipapir, børsnoteret aktier .....                                       | 464.464          | 134.313          |
| Værdipapir, børsnoteret obligationer .....                                 | 33.766           | 4.843            |
|  | <b>498.230</b>   | <b>139.156</b>   |
| Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen                      |                  |                  |
| Værdipapir, børsnoteret aktier .....                                       | 18.907           | 9.219            |
| Værdipapir, børsnoteret obligationer .....                                 | 0                | 8.833            |
|  | <b>18.907</b>    | <b>18.052</b>    |

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på kr. 10.342.591, er der givet pant i 4 af selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.24 udgør kr. 20.319.034.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabets engagement med Spar Nord A/S.

For alt mellemværende med Spar Nord A/S er der stillet sikkerhed med værdipapirer hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.24 udgør kr. 4.074.945.

For alt mellemværende med Spar Nord A/S er der stillet sikkerhed med deponeret konto hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.24 udgør kr. 18.907.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Simon Philbert

Direktør

Serienummer: 08829419-b13a-4529-bcbe-db689a093c66

IP: 78.156.xxx.xxx

2024-11-04 07:03:30 UTC



## Lars Olsen

Registreret revisor

På vegne af: Revisionsfirmaet Lars Olsen A/S

Serienummer: cf9e22f8-aa6c-4895-b6bd-97e3743b4168

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-11-04 10:05:46 UTC



## Simon Philbert

Dirigent

Serienummer: 08829419-b13a-4529-bcbe-db689a093c66

IP: 78.156.xxx.xxx

2024-11-04 10:10:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: FPZSN-LHZSU-YOPPZ-624K7-K7DEJ-JD3E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**