

FKT-Ejendomsanpartsselskabet

Vejlsøvej 51, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 46 01 35 14

Årsrapport 2024/25

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2025

Dirigent:

.....
Gunhild Aagaard Jensen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for FKT-Ejendomsanpartsselskabet for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 15. december 2025

Direktion:

.....
Malene Aagaard Jensen
direktør

Bestyrelse:

.....
Bettina Aagaard Jensen
formand

.....
Gunhild Aagaard Jensen

.....
Malene Aagaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i FKT-Ejendomsanpartsselskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FKT-Ejendomsanpartsselskabet for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025, 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. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Vejle, den 15. december 2025
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik S. Meldahl
statsaut. revisor
mne28654

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	FKT-Ejendomsanpartsselskabet
Adresse, postnr. by	Vejlsøvej 51, 8600 Silkeborg
CVR-nr.	46 01 35 14
Stiftet	23. december 1975
Hjemstedskommune	Silkeborg
Regnskabsår	1. juli 2024 - 30. juni 2025
Bestyrelse	Bettina Aagaard Jensen, formand Gunhild Aagaard Jensen Malene Aagaard Jensen
Direktion	Malene Aagaard Jensen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Innovations Allé 7, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af fast ejendom samt investering i datterselskaber med lignende formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et overskud på 378.249 kr. mod et underskud på 283.115 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2025 udviser en negativ egenkapital på 4.104.472 kr.

Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabsloven omkring kapitaltab. Som følge heraf har bestyrelse og ledelse sikret sig at have det fornødne kapitalberedskab til fremtiden.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	Bruttofortjeneste	2.250.672	2.080.057
2	Personaleomkostninger	-948.521	-1.145.822
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-389.843	-485.781
	Resultat før finansielle poster	912.308	448.454
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	672.493	187.126
3	Finansielle indtægter	166.142	88.720
4	Finansielle omkostninger	-1.155.716	-1.139.747
	Resultat før skat	595.227	-415.447
5	Skat af årets resultat	-216.978	132.332
	Årets resultat	<u>378.249</u>	<u>-283.115</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>378.249</u>	<u>-283.115</u>
		<u>378.249</u>	<u>-283.115</u>

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Balance

Note	kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	19.039.806	19.429.649
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>19.039.806</u>	<u>19.429.649</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>7.007.106</u>	<u>6.466.613</u>
		<u>7.007.106</u>	<u>6.466.613</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>26.046.912</u>	<u>25.896.262</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	129.332
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.036.471	2.343.670
	Udsudte skatteaktiver	5.979.496	0
	Tilgodehavende selskabsskat	152.424	73.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	717.881
	Andre tilgodehavender	6.605	71.159
	Periodeafgrænsningsposter	<u>12.034</u>	<u>22.971</u>
		<u>8.187.030</u>	<u>3.358.013</u>
	Likvide beholdninger	<u>337.760</u>	<u>513.019</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.524.790</u>	<u>3.871.032</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>34.571.702</u></u>	<u><u>29.767.294</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Balance

Note	kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	625.200	625.200
	Overført resultat	-4.729.672	-5.107.921
	Egenkapital i alt	<u>-4.104.472</u>	<u>-4.482.721</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	445.798
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>445.798</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	11.300.000	13.335.229
	Skyldig selskabsskat	6.358.813	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	2.640	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	6.000.000
	Anden gæld	11.475.307	11.254.438
		<u>29.136.760</u>	<u>30.589.667</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	6.383.817	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.021	26.647
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.009.156	110.359
	Skyldig selskabsskat	0	475.102
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	39.915	1.029.338
	Anden gæld	2.039.505	1.573.104
		<u>9.539.414</u>	<u>3.214.550</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>38.676.174</u>	<u>33.804.217</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>34.571.702</u></u>	<u><u>29.767.294</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
8 Egne kapitalandele
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	625.200	-4.824.806	-4.199.606
Overført via resultatdisponering	0	-283.115	-283.115
Egenkapital 1. juli 2024	<u>625.200</u>	<u>-5.107.921</u>	<u>-4.482.721</u>
Overført via resultatdisponering	0	378.249	378.249
Egenkapital 30. juni 2025	<u><u>625.200</u></u>	<u><u>-4.729.672</u></u>	<u><u>-4.104.472</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FKT-Ejendomsanpartsselskabet for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse Bvirksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres som særskilte regnskabsposter i balancen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning består af lejeindtægter som vedrører regnskabsperioden.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Regnskabspraksis i tilknyttede virksomheder er, at investeringsejendomme måles til dagsværdi. Ved indregning opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

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

Modervirksomheden 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 sambeskatte 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Regnskabspraksis i tilknyttede virksomheder er, at investeringsejendomme måles til dagsværdi.

Ejendommenes dagsværdi ved overdragelse pr. 1. april 2020 er anvendt som kostpris ved opgørelse af regnskabsmæssig indre værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	897.072	1.074.362	
Pensioner	27.198	49.859	
Andre omkostninger til social sikring	17.096	21.601	
Andre personaleomkostninger	7.155	0	
	<u>948.521</u>	<u>1.145.822</u>	
	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>	
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	87.141	88.569	
Andre finansielle indtægter	79.001	151	
	<u>166.142</u>	<u>88.720</u>	
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	24.449	
Andre finansielle omkostninger	1.155.716	1.115.298	
	<u>1.155.716</u>	<u>1.139.747</u>	
5 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.475.453	-57.274	
Årets regulering af udskudt skat	-6.293.294	-75.058	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	34.819	0	
	<u>216.978</u>	<u>-132.332</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
kr.	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2024	33.194.540	497.064	33.691.604
Afgange	0	-463.694	-463.694
Kostpris 30. juni 2025	<u>33.194.540</u>	<u>33.370</u>	<u>33.227.910</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	13.764.891	497.064	14.261.955
Afskrivninger	389.843	0	389.843
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-463.694	-463.694
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>14.154.734</u>	<u>33.370</u>	<u>14.188.104</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>19.039.806</u>	<u>0</u>	<u>19.039.806</u>

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris 1. juli 2024	16.000.000
Kostpris 30. juni 2025	16.000.000
Værdireguleringer 1. juli 2024	-9.533.387
Årets resultat	672.493
Tilbageførsel af opskrivninger tidligere år	468.000
Nedskrivning	-600.000
Værdireguleringer 30. juni 2025	-8.992.894
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u><u>7.007.106</u></u>

Tilknyttede virksomheder

<u>Navn</u>	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
TMJ Ejendomme ApS	ApS	Aarhus	100,00 %

8 Egne kapitalandele

Virksomheden besidder en beholdning af egne aktier svarende til 48.832 stk. anparter á 1 kr, svarende til 7,8% af den samlede anpartskapital. Det er ikke sket køb eller salg af egne kapitalandele i regnskabsåret.

9 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder TDKK 11.300 senere end 5 år fra balancedagen.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for Nordic Basic Wear ApS' mellemværende med pengeinstitutter, max. TDKK 3.700

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2020 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 11.300, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2025 udgør TDKK 19.040

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 4.995, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2025 udgør TDKK 19.040.

Til sikkerhed for anden gæld TDKK 11.475, er der givet pant i kapitalandele i tilknyttede virksomheder, som 30. juni 2025 har en bogført værdi på TDKK 7.007.