
RESIDENCE CHATEAU DE MONBRISON A/S

Armévænget 12, 3520 Farum

Årsrapport for
1. oktober 2023 - 30. september 2024

CVR-nr. 10 29 84 74

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 1/2 2025

Henrik Tvinnemose
Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for RESIDENCE CHATEAU DE MONBRISON A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 17. januar 2025

Direktion

Lissy Andersen

Bestyrelse

Ann-Britt Sørensen
formand

Niels Møller

Øivind Jeppe Bulow Skovborg

Lissy Andersen

Palle Christian Dannemand

Olof Jonas Tobias Holfelt

Jens Alexandersson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i RESIDENCE CHATEAU DE MONBRISON A/S

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for RESIDENCE CHATEAU DE MONBRISON A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Hellerup, den 17. januar 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kaare von Cappeln

statsautoriseret revisor

mne11629

Selskabsoplysninger

Selskabet	RESIDENCE CHATEAU DE MONBRISON A/S Armévænget 12 3520 Farum Telefon: 44 99 33 66 CVR-nr: 10 29 84 74 Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 Hjemstedskommune: Furesø
Bestyrelse	Ann-Britt Sørensen, formand Niels Møller Øivind Jeppe Bulow Skovborg Lissy Andersen Palle Christian Dannemand Olof Jonas Tobias Holfelt Jens Alexandersson
Direktion	Lissy Andersen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets eneste aktivitet har i regnskabsåret været at eje og administrere slotsejendommen ”Residence Chateau de Monbrison” i Frankrig. Slottets 17 individuelle lejligheder og den omkringliggende park med fællesfaciliteter anvendes til ferieformål af selskabets aktionærer.

Selskabet har udover direktionen haft to franske viceværter ansat på deltid. De samlede lønninger, sociale omkostninger og personaleomkostninger udgør DKK 343.328.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Nettoomsætning	1	2.514.160	2.766.421
Bruttofortjeneste		2.514.160	2.766.421
Personaleomkostninger	2	-343.328	-372.021
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-72.484	-71.443
Andre driftsomkostninger		-2.306.524	-2.019.381
Resultat før finansielle poster		-208.176	303.576
Finansielle indtægter		95.096	4.467
Finansielle omkostninger		-1.269	0
Resultat før skat		-114.349	308.043
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-114.349	308.043

Resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Årets henlæggelse til andre reserver	0	-149.563
Overført resultat	-114.349	457.606
	-114.349	308.043

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		11.367.235	11.413.265
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		396.358	381.185
Materielle anlægsaktiver	3	11.763.593	11.794.450
Anlægsaktiver		11.763.593	11.794.450
Andre tilgodehavender		30.418	46.860
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	53.297	105.313
Periodeafgrænsningsposter		13.340	12.488
Tilgodehavender		97.055	164.661
Likvide beholdninger	5	4.081.731	3.938.777
Omsætningsaktiver		4.178.786	4.103.438
Aktiver		15.942.379	15.897.888

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Selskabskapital		3.360.000	3.360.000
Overkurs ved emission		10.732.288	10.732.288
Andre reserver		1.728.802	1.728.802
Overført resultat		-274.056	-159.707
Egenkapital		15.547.034	15.661.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.367	178.616
Periodeafgrænsningsposter		33.978	57.889
Kortfristede gældsforpligtelser		395.345	236.505
Gældsforpligtelser		395.345	236.505
Passiver		15.942.379	15.897.888
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Andre reserver	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	3.360.000	10.732.288	1.728.802	-159.707	15.661.383
Årets resultat	0	0	0	-114.349	-114.349
Egenkapital 30. september	3.360.000	10.732.288	1.728.802	-274.056	15.547.034

Andre reserver omfatter en særlig renoveringsfond (fri reserve), som er bestemt til at blive anvendt til fremtidig istandsættelse af ejendommen.

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
1. Nettoomsætning		
Nettoomsætning		
Opkrævede boligafgifter	2.586.356	2.583.175
Gevinst/tab på restancer	-127.576	-20.617
Sidebygningens andel af fællesomkostninger	30.000	30.000
Modtaget forsikringserstatning	25.380	173.863
	<u>2.514.160</u>	<u>2.766.421</u>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	319.588	323.834
Pensioner	23.740	48.187
	<u>343.328</u>	<u>372.021</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	13.343.952	1.538.208
Tilgang i årets løb	0	41.627
Kostpris 30. september	<u>13.343.952</u>	<u>1.579.835</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.930.687	1.157.023
Årets afskrivninger	46.030	26.454
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.976.717</u>	<u>1.183.477</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>11.367.235</u>	<u>396.358</u>

Selskabets ejendom er i årsregnskabet indregnet til oprindelig kostpris i 1987 med fradrag af foretagne årlige afskrivninger.

Noter til årsregnskabet

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.

Bruttotilgodehavender hos selskabets aktionærer på DKK 228.297 (2022/23: DKK 152.913) er reguleret med en hensættelse til imødegåelse af tab på restancer på DKK 175.000 (2022/23 : DKK 47.600).

Der er pr. 30. september 2024 ikke tilgodehavender hos ledelsen.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
5. Likvide beholdninger		
Likvid beholdning, særlig reoveringsfond	1.728.802	1.728.808
Øvrige likvide beholdninger	<u>2.352.929</u>	<u>2.209.969</u>
	<u>4.081.731</u>	<u>3.938.777</u>

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået ansættelsesaftaler med 2 franske medarbejdere og er hermed forpligtet i henhold til fransk lovgivning om ansættelsesforhold.

Selskabet har kontraktligt forpligtet sig til på ubestemt tid at stille brugen af ejendommens lejligheder til rådighed for selskabets aktionærer mod betaling af en årlig boligafgift.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RESIDENCE CHATEAU DE MONBRISON A/S for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Boligafgiten indregnes som indtægter i resultatopgørelsen.

Indtægter består af selskabets aktionærers indbetalinger (boligafgifter) til dækning af udgifter til drift - og vedligeholdelse af selskabets franske ejendom.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen "Residence Chateau de Monbrison", matr. nr. 394 m.fl., beliggende Rout de Saint Michel 82340, Auvillar, Frankrig optaget til anskaffelsværdi inklusiv totalindretning og installationer med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Møbler og inventar, som indgår i den oprindelige anskaffelsespris for hele ejendommen, optages til anskaffelsværdi med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Efterfølgende supplerende indkøb og udskiftning af møbler og inventar aktiveres og afskrives i det omfang, de enkelte genstandes anskaffelsværdi overstiger en grænse for småaktiver, der p.t. udgør DKK 15.000. Anskaffelser under denne grænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Driftsmateriel optages til anskaffelsværdi med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Anskaffelser under den skattemæssige grænse for småaktiver eller med en forholdsvis kort levetid omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Der foretages afskrivning på bygninger, særlige bygningsinstallationer (centralvarmeanlæg m.v.), møbler og inventar samt driftsmateriel baseret på en individuel vurdering af aktivernes forventede brugstid for selskabet:

Bygninger, resterende forventet brugstid	26 år
Særlige installationer	5-25 år
Møbler og inventar	20 år
Driftsmateriel	5-10 år

Det er anslået, at bygningsdelen af den samlede anskaffelsespris udgør DKK 9.206.000. Det vurderes, at bygninger ved udløbet af den forventede brugstid i år 2050 vil have en nettosalgspris svarende til mindst 75 % af anskaffelsværdien.

Der afskrives således med 0,50 % p.a. af DKK 9.206.000. Afholdte vedligeholdelsesomkostninger på ejendommen omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.