

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Seiser Holding ApS

Strandparkalle 4

8700 Horsens

CVR-nr. 32 29 46 85

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 10/12 2024

Kasper Seiser Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | 12 |
| Balance pr. 30. juni 2024 | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Seiser Holding ApS
Strandparkalle 4
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 29 46 85
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Hjemsted: Horsens

Direktion

Kasper Seiser Pedersen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Seiser 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10. december 2024

Direktion

Kasper Seiser Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Seiser Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Seiser Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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 revisoreres 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 10. december 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i datterselskaber og hertil beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 2.878.026, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 16.696.610.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Seiser Holding ApS for 2023/24 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 2023/24 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 er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

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 og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

| | |
|------------------|-------|
| Øvrige bygninger | 33 år |
|------------------|-------|

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Seiser Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet dagsværdi fra niveau 3 i dagsværdihierakiet.

Egenkapital

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

Seiser 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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 skatemæssigt 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | 1 | (69.840) | 3.255 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | (10.176) | 0 |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver | | <u>(127.328)</u> | <u>(1.000.000)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (207.344) | (996.745) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 1.854.193 | 1.331.058 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 3 | (8.805) | (6.149) |
| Finansielle indtægter | 4,6 | 1.619.108 | 740.642 |
| Finansielle omkostninger | 5,6 | <u>(66.796)</u> | <u>(10.556)</u> |
| Resultat før skat | | 3.190.356 | 1.058.250 |
| Skat af årets resultat | 7 | <u>(312.330)</u> | <u>55.810</u> |
| Årets resultat | | <u>2.878.026</u> | <u>1.114.060</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | <u>1.878.026</u> | <u>114.060</u> |
| | | <u>2.878.026</u> | <u>1.114.060</u> |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 8 | 2.025.028 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.025.028 | 0 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 9 | 3.327.225 | 3.973.032 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 10 | 480.095 | 488.900 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.807.320 | 4.461.932 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.832.348 | 4.461.932 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 22.371 | 22.371 |
| Varebeholdninger | | 22.371 | 22.371 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.684.213 | 229.309 |
| Andre tilgodehavender | | 879.167 | 2.941.667 |
| Udskudt skatteaktiv | | 46.239 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 439.934 | 532.312 |
| Tilgodehavender | | 3.049.553 | 3.703.288 |
| Værdipapirer | 6 | 8.091.880 | 4.261.220 |
| Værdipapirer | | 8.091.880 | 4.261.220 |
| Likvide beholdninger | | 111.516 | 3.490.501 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 11.275.320 | 11.477.380 |
| Aktiver i alt | | 17.107.668 | 15.939.312 |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 150.000 | 150.000 |
| Overført resultat | | 15.546.610 | 13.668.584 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | | <u>16.696.610</u> | <u>14.818.584</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Selskabsskat | | 401.058 | 1.110.728 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>411.058</u> | <u>1.120.728</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>411.058</u> | <u>1.120.728</u> |
| Passiver i alt | | <u>17.107.668</u> | <u>15.939.312</u> |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 150.000 | 13.668.584 | 1.000.000 | 14.818.584 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (1.000.000) | (1.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 1.878.026 | 1.000.000 | 2.878.026 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 150.000 | 15.546.610 | 1.000.000 | 16.696.610 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Særlige poster | | |
| Nedskrivning af tilgodehavender | | |
| Nedskrivning af tilgodehavende indregnet som omsætningsaktiver | 127.328 | 1.000.000 |
| | <u>127.328</u> | <u>1.000.000</u> |
| | | |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | 1.854.193 | 1.810.201 |
| Afskrivning af goodwill | 0 | (479.143) |
| | <u>1.854.193</u> | <u>1.331.058</u> |
| | | |
| 3 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Andel af underskud i kapitalinteresser | (8.805) | (6.149) |
| | <u>(8.805)</u> | <u>(6.149)</u> |
| | | |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 49.843 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 163.491 | 519.747 |
| Kursreguleringer | 1.405.774 | 220.895 |
| | <u>1.619.108</u> | <u>740.642</u> |
| | | |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 6.200 |
| Andre finansielle omkostninger | 218 | 3.743 |
| Kursreguleringer omkostninger | 66.578 | 613 |
| | <u>66.796</u> | <u>10.556</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|-----------------------|------------------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Oplysning om dagsværdi | | |
| Børsnoteret vædipapir | | |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>1.154.231</u> | <u>240.036</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>4.819.014</u> | <u>1.026.839</u> |
| Ikke børsnoteret værdipapir | | |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>38.486</u> | <u>19.141</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>3.272.866</u> | <u>3.234.380</u> |
| Ikke børsnoteret værdipapir indregnes til dagsværdiniveau 3. Dagsværdireguleringen er baseret på markedskurser fra Sydbank. | | |
| 7 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 331.760 | (55.807) |
| Årets udskudte skat | (46.239) | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>26.809</u> | <u>(3)</u> |
| | <u>312.330</u> | <u>(55.810)</u> |

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2023 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 2.035.204 |
| Kostpris 30. juni 2024 | 2.035.204 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2023 | 0 |
| Årets afskrivninger | 10.176 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2024 | 10.176 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | 2.025.028 |

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Kostpris 1. juli 2023 | 7.054.000 | 7.054.000 |
| Kostpris 30. juni 2024 | 7.054.000 | 7.054.000 |
| Værdireguleringer 1. juli 2023 | (3.080.968) | (1.912.026) |
| Årets resultat | 1.854.193 | 1.810.201 |
| Udbytte modtaget | (2.500.000) | (2.500.000) |
| Afskrivning på goodwill | 0 | (479.143) |
| Værdireguleringer 30. juni 2024 | (3.726.775) | (3.080.968) |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | 3.327.225 | 3.973.032 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Galleri Franz Pedersen ApS | Horsens | 100 % | 3.327.225 | 1.854.193 |

Noter til årsrapporten

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 10 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. juli 2023 | 612.500 | 600.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 12.500 |
| Kostpris 30. juni 2024 | <u>612.500</u> | <u>612.500</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2023 | (123.600) | (117.451) |
| Årets resultat | <u>(8.805)</u> | <u>(6.149)</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2024 | <u>(132.405)</u> | <u>(123.600)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | <u>480.095</u> | <u>488.900</u> |

11 Eventualforpligtelser

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, renter og royalties.