
ADMINISTRATIONSSELSKABET AARHUS ApS AF 1.7.1991

Kantorparken 35, 8240 Risskov

Årsrapport for
1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 15 51 53 76

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/11 2024

Anders Hjortshøj
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for ADMINISTRATIONSELKABET AARHUS ApS AF 1.7.1991.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 27. november 2024

Direktion

Anders Hjortshøj
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i ADMINISTRATIONSELKABET AARHUS ApS AF 1.7.1991

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ADMINISTRATIONSELKABET AARHUS ApS AF 1.7.1991 for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til selskabets kapitalejer og ledelsesmedlem, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Aarhus C, den 27. november 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Meldgaard
statsautoriseret revisor
mne24826

Ane Hørbye Karlsen
statsautoriseret revisor
mne50648

Selskabsoplysninger

Selskabet	ADMINISTRATIONSELKABET AARHUS ApS AF 1.7.1991 Kantorparken 35 8240 Risskov CVR-nr: 15 51 53 76 Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 Stiftet: 19. september 1991 Hjemstedskommune: Aarhus
Direktion	Anders Hjortshøj
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttotab		-174.992	-97.519
Personaleomkostninger	2	-185.000	0
Resultat før finansielle poster		-359.992	-97.519
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.512.316	4.104.608
Indtægter af kapitalinteresser	3	714.036	-15.350
Finansielle indtægter	4	711.690	334.110
Finansielle omkostninger	5	-513.535	-465.894
Resultat før skat		-960.117	3.859.955
Skat af årets resultat	6	-14.773	-1.801.047
Årets resultat		-974.890	2.058.908

Resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.250.580	3.789.258
Overført resultat	-2.724.310	-1.730.350
	-974.890	2.058.908

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.800	12.800
Materielle anlægsaktiver	7	12.800	12.800
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	22.225.336	23.417.308
Kapitalinteresser	9	1.923.436	1.709.400
Finansielle anlægsaktiver		24.148.772	25.126.708
Anlægsaktiver		24.161.572	25.139.508
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.156	157.537
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.900.713	5.452.825
Andre tilgodehavender		441.298	1.039.737
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	11	449.155	0
Udskudt skatteaktiv		10.770	60.917
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		35.374	0
Tilgodehavender		5.866.466	6.711.016
Værdipapirer	10	1.065.238	1.151.831
Likvide beholdninger		565.503	64.849
Omsætningsaktiver		7.497.207	7.927.696
Aktiver		31.658.779	33.067.204

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Selskabskapital		5.298.000	5.298.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.182.164	6.432.744
Overført resultat		9.101.805	11.826.115
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
Egenkapital		22.581.969	23.556.859
Kreditinstitutter		0	119.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	31.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.847.474	7.359.562
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.742.445
Anden gæld		227.971	255.916
Periodeafgrænsningsposter		1.365	1.365
Kortfristede gældsforpligtelser		9.076.810	9.510.345
Gældsforpligtelser		9.076.810	9.510.345
Passiver		31.658.779	33.067.204
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	5.298.000	6.432.744	13.675.227	0	25.405.971
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	0	-1.849.112	0	-1.849.112
Korrigeret egenkapital 1. juli	5.298.000	6.432.744	11.826.115	0	23.556.859
Årets resultat	0	-1.250.580	-2.724.310	3.000.000	-974.890
Egenkapital 30. juni	5.298.000	5.182.164	9.101.805	3.000.000	22.581.969

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive administrationsvirksomhed, anlægsinvestering og dermed beslægtet virksomhed.

2. Personaleomkostninger

Lønninger

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
	185.000	0
	<u>185.000</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>

3. Indtægter af kapitalinteresser

Andel af underskud

Gevinst ved salg

Regulering af indre værdi

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
	-38.784	-15.350
	166.325	0
	586.495	0
	<u>714.036</u>	<u>-15.350</u>

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
	210.139	196.000
	501.551	138.110
	<u>711.690</u>	<u>334.110</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	374.651	357.000
Andre finansielle omkostninger	138.884	108.894
	<u>513.535</u>	<u>465.894</u>

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-35.374	2.081
Årets udskudte skat	50.147	1.798.966
	<u>14.773</u>	<u>1.801.047</u>

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	<u>12.800</u>
Kostpris 30. juni	<u>12.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>12.800</u>

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
8. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	16.400.417	16.400.417
Tilgang i årets løb	720.344	0
Kostpris 30. juni	<u>17.120.761</u>	<u>16.400.417</u>
Værdireguleringer 1. juli	7.016.891	3.212.283
Årets resultat	-1.503.479	4.104.608
Modtagne udbytter	-400.000	-300.000
Andre reguleringer	-8.837	0
Værdireguleringer 30. juni	<u>5.104.575</u>	<u>7.016.891</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>22.225.336</u>	<u>23.417.308</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Europa Invest Aarhus ApS	Aarhus	100%	7.981.435	-2.673.048
Ejendomsinvest Aarhus Holding ApS	Aarhus	100%	2.128.387	181.440
Mesballe Ejendom ApS	Aarhus	67%	8.900.899	3.272.666
Brabrand Hovedgade ApS	Aarhus	100%	5.581.582	-1.156.658
Solenergi Jylland ApS	Aarhus	100%	600.000	-36.990
			<u>25.192.303</u>	<u>-412.590</u>

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
9. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	2.293.547	2.243.197
Tilgang i årets løb	0	50.350
Afgang i årets løb	-447.700	0
Kostpris 30. juni	<u>1.845.847</u>	<u>2.293.547</u>
Værdireguleringer 1. juli	-584.147	-568.797
Årets afgang	114.025	0
Årets resultat	-38.784	-15.350
Andre reguleringer	586.495	0
Værdireguleringer 30. juni	<u>77.589</u>	<u>-584.147</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.923.436</u>	<u>1.709.400</u>

Kapitalinteresser specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OFT Holding, Danmark II ApS	Aarhus	12,88%	14.933.510	-301.121
			<u>14.933.510</u>	<u>-301.121</u>

10. Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 30. juni
	DKK	DKK
Aktier	371.967	1.065.238

Direktion
DKK

11. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.

Tilgodehavende på balancedagen	<u>449.155</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>6.308</u>
Årets tilskrevne rente	<u>13.606</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>13,75%</u>

Noter til årsregnskabet

12. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Anders Hjørtshøj Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

13. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ADMINISTRATIONSELKABET AARHUS ApS AF 1.7.1991 for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene, som ikke har påvirket resultat eller egenkapital.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

Der er opstået en væsentlig fejl på baggrund af en for høj værdiansættelse af selskabets udskudte skatteaktiv. Den regnskabsmæssige effekt af ændringen af årets resultat og egenkapitalen i sammenligningstallene udgør DKK -1.849.112.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalinteresser".

Finansielle poster

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

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.

Selskabet er sambeskattet med Anders Hjortshøj Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalinteresser" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og kapitalinteresserne.

Dattervirksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.