

Resen Holm Ejendomsinvest ApS

Asmildklostervej 11 1.
8800 Viborg

CVR-nr. 29 39 68 76

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 10. januar 2025



Karsten Resen Holm
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Resen Holm Ejendomsinvest 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 10. januar 2025

Direktion

Karsten R. Holm
Karsten Resen Holm
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Resen Holm Ejendomsinvest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Resen Holm Ejendomsinvest ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jebjerg, den 10. januar 2025

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionselskab
CVR-nr. 10 42 21 83



Thomas Utke Rask
statsautoriseret revisor
mne29444

Selskabsoplysninger

Selskabet

Resen Holm Ejendomsinvest ApS
Asmildklostervej 11 1.
8800 Viborg

CVR-nr.: 29 39 68 76

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Viborg

Direktion

Karsten Resen Holm, direktør

Revisor

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionselskab
Østergades Butikstorv 1
7870 Roslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af i at eje kapitalandele i andre selskaber, beslægtede investeringer samt eje og udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 1.823.608, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 7.096.539.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har i forrige regnskabsår realiseret et underskud, hvorefter selskabets egenkapital er tabt.

Selskabets fortsatte drift er derfor betinget af positive resultater eller at selskabets kreditgivere fortsat sikrer den nødvendige likviditet.

Det er ledelsens opfattelse af betingelserne for selskabets fortsatte drift er opfyldt, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttotab		-411.501	-551.957
Personaleomkostninger	1	<u>-1.143.000</u>	<u>-968.732</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.554.501	-1.520.689
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-6.975	-52.520
Andre driftsomkostninger		<u>-12.500</u>	<u>-648.859</u>
Resultat før finansielle poster		-1.573.976	-2.222.068
Finansielle indtægter	2	11.469	118
Finansielle omkostninger	3	<u>-261.101</u>	<u>-614.846</u>
Årets resultat		<u>-1.823.608</u>	<u>-2.836.796</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.823.608</u>	<u>-2.836.796</u>
		<u>-1.823.608</u>	<u>-2.836.796</u>

Balance 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Aktiver			
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt		58.991	58.991
Immaterielle anlægsaktiver		58.991	58.991
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	19.762	26.737
Materielle anlægsaktiver		19.762	26.737
Deposita		33.227	33.227
Finansielle anlægsaktiver		33.227	33.227
Anlægsaktiver i alt		111.980	118.955
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		926.656	926.656
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	37.306
Andre tilgodehavender		29.268	29.268
Udskudt skatteaktiv		238.282	238.282
Periodeafgrænsningsposter		64.583	74.003
Tilgodehavender		1.258.789	1.305.515
Likvide beholdninger		107.434	69.118
Omsætningsaktiver i alt		1.366.223	1.374.633
Aktiver i alt		1.478.203	1.493.588

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-7.136.539</u>	<u>-5.312.931</u>
Egenkapital		<u>-7.096.539</u>	<u>-5.272.931</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>3.579.126</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>3.579.126</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.671	99.861
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.450.013	3.032.501
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		414	387
Anden gæld		<u>54.644</u>	<u>54.644</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.574.742</u>	<u>3.187.393</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.574.742</u>	<u>6.766.519</u>
Passiver i alt		<u>1.478.203</u>	<u>1.493.588</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	40.000	-5.312.931	-5.272.931
Årets resultat	0	-1.823.608	-1.823.608
Egenkapital 30. juni 2024	<u>40.000</u>	<u>-7.136.539</u>	<u>-7.096.539</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.143.000	968.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>732</u>
	<u>1.143.000</u>	<u>968.732</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	118
Andre finansielle indtægter	<u>11.469</u>	<u>0</u>
	<u>11.469</u>	<u>118</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	166.215	158.084
Andre finansielle omkostninger	<u>94.886</u>	<u>456.762</u>
	<u>261.101</u>	<u>614.846</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2023	<u>67.005</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>67.005</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	40.268
Årets afskrivninger	<u>6.975</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>47.243</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u><u>19.762</u></u>

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>0</u>	<u>37.306</u>
	<u>0</u>	<u>37.306</u>

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud, hvorefter selskabets egenkapital er tabt.

Selskabets fortsatte drift er derfor betinget af positive resultater eller at selskabets kreditgivere fortsat sikrer den nødvendige likviditet.

Det er ledelsens opfattelse af betingelserne for selskabets fortsatte drift er opfyldt, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Resen Holm Holding ApS" årsregnskab for yderligere oplysninger.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Resen Holm Ejendomsinvest 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 DKK

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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 skattemæssige 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 skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.