

Frank Andersen Invest ApS

Frederiksberg Alle 10, 4.
1820 Frederiksberg C

CVR-nr. 81848017

Årsrapport 2022/23

1. september 2022 - 31. august 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 14. marts 2024

Bo Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Resultatdisponering	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Frank Andersen Invest ApS
Frederiksberg Alle 10, 4.
1820 Frederiksberg C

CVR-nr.: 81848017

Direktion

Bo Andersen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været investering i pantebreve og gældsbreve.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -955.251 mod DKK -1.028.809 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 6.705.689.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2022 - 31. august 2023 for Frank Andersen Invest 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. 31. august 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 14. marts 2024

I direktionen

Bo Andersen

Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Frank Andersen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frank Andersen Invest ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 14. marts 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

mne23408

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab samt fratrasket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Indtægter af kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab samt fratrasket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter regnskabsårets nedskrivning af kapitalinteresser.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter og amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	100%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 - 10 år	0 - 100%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer. Indre værdi opgøres med udgangspunkt i kapitalinteressernes seneste regnskabsaflæggelse. Ifald denne regnskabsaflæggelse ligger mere end 6 måneder før statusdagen for Frank Andersen Invest ApS, er et eventuelt nedskrivningsbehov vurderet med baggrund i finansielle informationer fra kapitalinteresserne.

For kapitalinteresser i udenlandske virksomheder er resultat og egenkapital omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af kapitalinteresser indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor associeringsforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalinteresser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen samt pantebreve måles til oprindelig kostpris. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Passiver

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede og associerede virksomheder og kapitalinteresserne.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 DKK	2021/2022 DKK
Bruttotab		-269.063	-110.851
Personaleomkostninger		0	-21.630
Indtjeningsbidrag		-269.063	-132.481
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-403.622	-11.638
Andre driftsomkostninger		-38.823	-33.600
Resultat af primær drift		-711.508	-177.719
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	8	184.614	-78.411
Finansielle indtægter	2	397.450	162.071
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-530.639
Finansielle omkostninger	3	-825.807	-404.111
Resultat før skat		-955.251	-1.028.809
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-955.251	-1.028.809

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/2022 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	1.440.000
Overført resultat	-955.251	-2.468.809
Årets resultat	-955.251	-1.028.809

Aktiver

	Note	31-08-2023 DKK	31-08-2022 DKK
Grunde og bygninger		160.000	558.622
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.000
Materielle anlægsaktiver	5, 11	160.000	563.622
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	0
Kapitalinteresser	8	9.536.564	9.747.429
Andre tilgodehavender		0	20.643
Finansielle anlægsaktiver	6	9.536.564	9.768.072
Anlægsaktiver		9.696.564	10.331.694
Andre tilgodehavender		28.782	81.745
Tilgodehavender		28.782	81.745
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	2.055.844	4.334.119
Værdipapirer og kapitalandele		2.055.844	4.334.119
Likvide beholdninger		67.761	275.714
Omsætningsaktiver		2.152.387	4.691.578
Aktiver i alt		11.848.951	15.023.272

Passiver

	Note	31-08-2023 DKK	31-08-2022 DKK
Virksomhedskapital		1.250.000	1.250.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.797.430	3.797.430
Overført resultat		1.658.259	2.613.510
Egenkapital		6.705.689	7.660.940
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.577.708	3.682.266
Langfristede gældsforpligtelser	10	3.577.708	3.682.266
Gæld til kreditinstitutter		1.045.554	3.602.816
Gæld til kapitalinteresser		0	57.250
Anden gæld		520.000	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.565.554	3.680.066
Gældsforpligtelser		5.143.262	7.362.332
Passiver i alt		11.848.951	15.023.272
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. september 2021	1.250.000	2.357.430	5.082.319	8.689.749
Overført via resultatdisponeringen		1.440.000	-2.468.809	-1.028.809
Egenkapital pr. 1. september 2022	1.250.000	3.797.430	2.613.510	7.660.940
Overført via resultatdisponeringen		1.440.000	-955.251	484.749
Egenkapital pr. 31. august 2023	1.250.000	5.237.430	1.658.259	8.145.689

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2022/23</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	11.638
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	403.622	0
I alt	403.622	11.638

2. Finansielle indtægter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
Andre finansielle indtægter	234.236	162.071
I alt	234.236	162.071

3. Finansielle omkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	825.807	404.111
I alt	825.807	404.111

4. Skat af årets resultat

	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>
	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. september 2022	0	
Skat af årets resultat	0	0
Skyldig pr. 31. august 2023	0	
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen		0

Noter, fortsat

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	2021/2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. september 2022	581.898	137.940	719.838	719.838
Kostpris pr. 31. august 2023	581.898	137.940	719.838	719.838
Af- og nedskrivninger pr. 1. september 2022	-23.276	-132.940	-156.216	-144.578
Årets afskrivninger	0	0	0	-11.638
Årets nedskrivninger	-398.622	-5.000	-403.622	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. august 2023	-421.898	-137.940	-559.838	-156.216
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2023	160.000	0	160.000	563.622

6. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalin-teresser	I alt	2021/2022
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. september 2022	5.950.000	5.950.000	5.970.643
Kostpris pr. 31. august 2023	5.950.000	5.950.000	5.970.643
Opskrivninger pr. 1. september 2022	6.659.929	6.659.929	4.907.460
Årets opskrivninger	184.613	184.613	1.752.469
Opskrivninger pr. 31. august 2023	6.844.542	6.844.542	6.659.929
Af- og nedskrivninger pr. 1. september 2022	-2.862.500	-2.862.500	-2.550.000
Modtaget udbytte og likvidationsprovenu i året	-395.478	-395.478	-312.500
Af- og nedskrivninger pr. 31. august 2023	-3.257.978	-3.257.978	-2.862.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2023	9.536.564	9.536.564	9.768.072

Noter, fortsat

7. Kapitalandele i associerede virksomheder

	Ejerandel	Virksom- hedskapi- tal	Ifølge seneste årsrapport		Frank Andersen Invest ApS' andel	
			Årets resultat	Egenkapi- tal	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
			DKK	DKK	DKK	DKK
Dan-Capital A/S, Vejle	25%	8.000.000	1.190.421	29.674.215	297.605	7.168.554
Vich 4673 A/S, Horsens	50%	500.000	84.823	642.692	42.412	321.346
InvestorFinans A/S, Vejle	12,5%	7.000.000	671.194	16.873.314	83.899	2.046.664
I alt					423.916	9.536.564

8. Kapitalinteresser

	Ejerandel	Virksom- hedskapi- tal	Ifølge seneste årsrapport		Frank Andersen Invest ApS' andel	
			Årets resultat	Egenkapi- tal	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
			DKK	DKK	DKK	DKK
Dan-Capital A/S	25%	8.000.000	-585.008	28.383.694	-146.252	7.095.924
InvestorFinans A/S	12,5%	7.000.000	-155.028	16.202.120	-19.379	2.025.265
Sunrise Finans ApS	50%	2.002.000	7.485	241.092	3.743	120.546
Sunrise Ivest ApS	50%	2.002.000	119.424	453.520	59.712	226.760
VICH 4673 A/S	50%	500.000	47.529	557.869	23.765	278.935
I alt					-78.412	9.747.429

Der indregnes således:

Kapitalinteresser	9.536.564
I alt	9.536.564

Noter, fortsat

9. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	138.393
Dagsværdi pr. 31-08-2023	DKK	764.144

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	-1.515
Dagsværdi pr. 31-08-2023	DKK	224.704

10. Langfristede forpligtelser

	<u>31-08-2023</u>	<u>31-08-2022</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.577.708	3.682.266
I alt	3.577.708	3.682.266

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2022/23</u>	
	<u>Nominel værdi af sikker-</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
	<u>hedsstillelsen/gæld</u>	<u>af aktiver stillet til</u>
	DKK	DKK
Realkreditpantebrev i grunde og bygninger som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.	366.000	160.000

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Bo Andersen

Direktør

Serienummer: d63c0668-760c-4ed3-9977-f33697013910

IP: 87.53.xxx.xxx

2024-03-15 11:20:26 UTC



Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 3572a006-2551-44b2-8ee5-a06c99bd10b6

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-03-15 11:22:12 UTC



Bo Andersen

Dirigent

Serienummer: d63c0668-760c-4ed3-9977-f33697013910

IP: 87.53.xxx.xxx

2024-03-15 11:27:27 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**