

Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet

Tordenskjoldsgade 15B, 9900 Frederikshavn

CVR-nr. 61 85 45 17

Årsrapport

1. januar - 31. december 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 17. marts 2026.

Erik Ramballe Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2025	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 17. marts 2026

Direktion

Melissa Annie Wanjiru Johannsen
Direktør

Bestyrelse

David Pedersen
Formand

Mogens Horsholt
Næstformand

Ingeborg Buus Jensen

Dorthe Frydkjær Sørensen

Jørgen Steen

Erik Ramballe Hansen

Brian Steen Kobbersmed

Til bestyrelsen i Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 fonden 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.

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 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 fondens 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 fonden, 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:

· 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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.

· Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Viborg, den 17. marts 2026

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard

statsautoriseret revisor
mne32066

Fonden	Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet Tordenskjoldsgade 15B 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 61 85 45 17 Stiftet: 16. oktober 1999 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	David Pedersen, Formand Mogens Horsholt, Næstformand Ingeborg Buus Jensen Dorthe Frydkjær Sørensen Jørgen Steen Erik Ramballe Hansen Brian Steen Kobbetsmed
Direktion	Melissa Annie Wanjiru Johannsen, Direktør
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden driver hotel i Frederikshavn på kommercielle vilkår.

God fondsledelse

Bestyrelsen består af 7 medlemmer og er ifølge vedtægterne selvsupplerende. Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetencer, den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages der hensyn til mangfoldighed i henseende til køn, alder, erhvervs erfaring mv. Fondens bestyrelse har i takt med omverdenens interesse herfor arbejdet med at sikre øget åbenhed og transparens om fondens forhold, bl.a. via en udbygget hjemmeside.

Alle medlemmer er godkendt af Indenlandsk Sømandsmissions Hovedbestyrelse i henhold til vedtægter § 4.

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag.

Den lovpligtige redegørelse for god fondsledelse jf. årsregnskabslovens § 77a kan finde på fondens hjemmeside <https://hotelfrederikshavn.dk/da/fondsledelse/>

Ledelsesberetning

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	David Pedersen	Mogens Horsholt	Ingeborg Buus Jensen	Dorthe Frydkjær Sørensen	Jørgen Steen
Stilling	Formand	Næstformand			
Alder	49	69	67	54	66
Køn	Mand	Mand	Kvinde	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	14/6 2022	1/1 2016	11/1 2001	10/9 2008	6/3 2013
Medlemmets særlige kompetencer	Bestyrelses erfaring	28 års erfaring med selvstændig virksomhed. Bogføring og regnskabs mæssig erfaring	26 års ledelseserfaring Regnskabs mæssig erfaring	Regnskabs mæssig erfaring	13 års erfaring med selvstændig virksomhed Salg og ledelsesudannet Regnskabs mæssig erfaring
Øvrige ledelseshverv	Bestyrelsesmedl i Kompas Hotel Aalborg			Elling-Strandby Menighedsråd Næstformand	
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Nej	Nej	Nej

	Erik Ramballe Hansen	Brian Steen Kobbersmed
Stilling		
Alder	50	49
Køn	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	1/11 2020	16/05/2023
Medlemmets særlige kompetencer	Drift af hotel/sømands hjem, projektledelse, udvikling og ledelse.	Holteldrifts erfaring
Øvrige ledelseshverv	Bestyrelses medlem i Menighedsfakul	
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja

Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsen.

Fondens uddelingspolitik

Fondens formål er at være et kristent hjem for søfolk og fiskere, tage på skibsbesøg m.v. i henhold til fondens vedtægter. Af formålsparagraffen fremgår det, at der også er mulighed for udlodninger til Indenlandsk Sømandsmission og andre sømandshjem.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2025, udviser et resultat på -239.499 kr. mod -1.025.097 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 7.622.855 kr.

Fonden anser ikke det opnåede økonomiske resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer for Hotel Frederikshavn et højere aktivitetsniveau i 2026 og et forbedret driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsrapporten for Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Fonden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, formålsbestemte indtægter samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder formålsbestemte udgifter.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid
Bygninger	15-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital indskudt af stifter, samt efterfølgende tilførsler i form af gaver, arv, bidrag, fondens egen kondolidering i henhold til resultatdisponeringen, samt kursregulering af værdipapirer mv. i de bundne aktiver.

Fondens disponible kapital består af henlæggelser til senere uddeling samt overført resultat i henhold til resultatdisponeringen.

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt hensættelser til senere uddeling.

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsrapporten sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes udbetalt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, bliver beløbene enten udbetalt, overført til gældsforpligtelser eller undtagelsesvist overført til hensættelser vedrørende uddelinger.

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtaget og udbetalt på balancedagen, fragår i egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtaget og kundgjort over for modtageren på balancedagen, men som ikke er udbetalt på balancedagen, fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen, og indregnes som en gældsforpligtelse.

For uddelinger, som er kundgjort overfor modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes som hensættelser vedrørende uddelinger.

Fondsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Bruttofortjeneste	4.067.968	4.141.313
1 Personaleomkostninger	-3.721.558	-4.130.224
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-384.717	-804.657
Andre driftsomkostninger	<u>-1.791</u>	<u>-5.560</u>
Driftsresultat	-40.098	-799.128
Andre finansielle indtægter	0	26
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-199.401</u>	<u>-225.995</u>
Resultat før skat	-239.499	-1.025.097
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-239.499</u>	<u>-1.025.097</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-239.499</u>	<u>-1.025.097</u>
Disponeret i alt	<u>-239.499</u>	<u>-1.025.097</u>

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	11.925.774	13.693.571
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>560.667</u>	<u>713.907</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.486.441</u>	<u>14.407.478</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.486.441</u>	<u>14.407.478</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>20.028</u>	<u>57.139</u>
Varebeholdninger i alt	<u>20.028</u>	<u>57.139</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.045	177.272
Andre tilgodehavender	<u>364.140</u>	<u>251.451</u>
Tilgodehavender i alt	<u>425.185</u>	<u>428.723</u>
Likvide beholdninger	<u>779.509</u>	<u>8.771</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.224.722</u>	<u>494.633</u>
Aktiver i alt	<u>13.711.163</u>	<u>14.902.111</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	<u>7.322.855</u>	<u>7.562.354</u>
Egenkapital i alt	<u>7.622.855</u>	<u>7.862.354</u>
 Gældsforpligtelser		
5 Anden gæld	<u>4.900.000</u>	<u>5.400.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.900.000</u>	<u>5.400.000</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	622.267
Gæld til pengeinstitutter	0	286.983
Modtagne forudbetalinger fra kunder	40.868	19.482
Leverandører af varer og tjenesteydelser	597.314	351.873
Anden gæld	<u>250.126</u>	<u>359.152</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.188.308</u>	<u>1.639.757</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.088.308</u>	<u>7.039.757</u>
 Passiver i alt	 <u>13.711.163</u>	 <u>14.902.111</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2024	300.000	8.587.451	8.887.451
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.025.097	-1.025.097
Egenkapital 1. januar 2025	300.000	7.562.354	7.862.354
Årets overførte overskud eller underskud	0	-239.499	-239.499
	300.000	7.322.855	7.622.855

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.254.928	3.578.474
Pensioner	390.226	482.588
Andre omkostninger til social sikring	<u>76.404</u>	<u>69.162</u>
	<u>3.721.558</u>	<u>4.130.224</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	231.477	236.149
Nedskrivning på bygninger	0	406.987
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>153.240</u>	<u>161.521</u>
	<u>384.717</u>	<u>804.657</u>
	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	20.592.710	20.592.710
Afgang i årets løb	<u>-2.000.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>18.592.710</u>	<u>20.592.710</u>
Af- og nedskrivninger primo	-6.899.139	-6.256.003
Årets afskrivninger	-231.477	-236.149
Årets nedskrivninger	0	-406.987
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>463.680</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-6.666.936</u>	<u>-6.899.139</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.925.774</u>	<u>13.693.571</u>

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	6.097.404	6.097.404
Afgang i årets løb	<u>-37.297</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>6.060.107</u>	<u>6.097.404</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.383.497	-5.221.976
Årets afskrivninger	-153.240	-161.521
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>37.297</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.499.440</u>	<u>-5.383.497</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>560.667</u>	<u>713.907</u>
5. Anden gæld		
Anden gæld i alt	5.200.000	6.022.267
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-300.000</u>	<u>-622.267</u>
	<u>4.900.000</u>	<u>5.400.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.700.000</u>	<u>4.200.000</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.970 tkr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2025 udgør 11.926 tkr.		