

ÅRSRAPPORT

2023-24


Viggo Harboe 2006 Holding ApS

Strandvejen 630
2930 Klampenborg
CVR-nr. 29 91 61 28

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2024.

Søren Elmann Ingerslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Viggo Harboe 2006 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 20. december 2024

Direktion

Viggo Gunnensen Harboe
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Viggo Harboe 2006 Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Viggo Harboe 2006 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 revisors 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 revisors 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 20. december 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Viggo Harboe 2006 Holding ApS
Strandvejen 630
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 29 91 61 28
Stiftet: 19. september 2006
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Viggo Gunnensen Harboe, Direktør

Revision

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København

Dattervirksomheder

Harboes Plantage ApS, ApS, Klampenborg
HVM Invest ApS, ApS, København
Immudex ApS, ApS, Lyngby-Taarbæk
Ejendomsselskabet Tin Ten ApS, ApS, København
Serodus ASA, ASA, Oslo, Norge

Associeret virksomhed

Sign2me ApS, ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at foretage investering i værdipapirer.

Årsrapporten udviser et underskud på 17.229 t.kr. Årets resultat er primært påvirket af dagsværdireguleringer af værdipapirer samt underskud og goodwill-afskrivning i datterselskaber. Egenkapitalen udgør 155.799 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viggo Harboe 2006 Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden 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

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, hvilket hovedsageligt vedrører huslejeindtægter og øvrige ydelser.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og ejendomsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Forsknings- og udviklingsomkostninger (Væsentlig post i tilknyttet virksomhed)

Forsknings- og udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Forskningsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes. Udviklingsprojekter, der er klart defineret og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, såfremt der eksisterer en sammenhæng mellem de afholdte omkostninger og en fremtidig indtjening. Manglende myndighedsgodkendelse, kundegodkendelser og andre usikkerhedsfaktorer vil ofte betyde, at kravene for indregning som et aktiv ikke er opfyldt, og at udviklingsomkostningerne derfor udgiftsføres, når de afholdes.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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 og restværdier:

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

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Den anvendte regnskabspraksis for væsentlige regnskabsposter i tilknyttede virksomheder og associerede er:

Andre værdipapirer: Andre værdipapirer og kapitalandele, der omfatter børsnoterede værdipapirer og unoterede kapitalandele, måles til dagsværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter peridoserede renter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer og investering i kommanditistandele,, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Viggo Harboe 2006 Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
Bruttotab	-935.993	-475.804
1 Personaleomkostninger	-826.591	-717.890
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.418	-43.285
Andre driftsomkostninger	-6.469	0
Driftsresultat	-1.802.471	-1.236.979
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-20.004.815	-15.334.167
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	18.555	0
3 Andre finansielle indtægter	11.249.898	20.080.015
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-2.856.250
4 Øvrige finansielle omkostninger	-5.498.642	-7.817.798
Resultat før skat	-16.037.475	-7.165.179
5 Skat af årets resultat	-1.191.075	-2.295.916
Årets resultat	-17.228.550	-9.461.095
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-17.228.550	-9.461.095
Disponeret i alt	-17.228.550	-9.461.095

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	64.887
Materielle anlægsaktiver i alt	0	64.887
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	97.467.626	107.868.362
8 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
9 Andre værdipapirer og kapitalandele	205.800	205.800
10 Andre tilgodehavender	13.983.699	14.426.594
Finansielle anlægsaktiver i alt	111.657.125	122.500.756
Anlægsaktiver i alt	111.657.125	122.565.643
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.171.019	14.223.059
Udsudte skatteaktiver	410.350	428.548
Tilgodehavende selskabsskat	427.284	1.796.999
Andre tilgodehavender	57.641	31.526
Periodeafgrænsningsposter	10.491	0
Tilgodehavender i alt	27.076.785	16.480.132
Andre værdipapirer og kapitalandele	114.131.733	106.901.441
Værdipapirer i alt	114.131.733	106.901.441
Likvide beholdninger	1.493.701	3.740.086
Omsætningsaktiver i alt	142.702.219	127.121.659
Aktiver i alt	254.359.344	249.687.302

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	155.674.003	170.231.230
Egenkapital i alt	155.799.003	170.356.230
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.118.920	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.118.920	0
Gæld til pengeinstitutter	96.043.863	77.442.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser	163.000	163.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.054.927	730.756
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	175.781	894.627
Anden gæld	3.850	99.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	97.441.421	79.331.072
Gældsforpligtelser i alt	98.560.341	79.331.072
Passiver i alt	254.359.344	249.687.302

- 11 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	182.791.099	182.916.099
Årets overførte overskud eller underskud	0	-9.461.095	-9.461.095
Valutakursreguleringer	0	-3.098.774	-3.098.774
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	170.231.230	170.356.230
Årets overførte overskud eller underskud	0	-17.228.549	-17.228.549
Valutakursreguleringer	0	2.671.322	2.671.322
	125.000	155.674.003	155.799.003

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	766.011	619.187
Pensioner	55.434	87.988
Andre omkostninger til social sikring	5.146	10.715
	<u>826.591</u>	<u>717.890</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.418	43.285
	<u>33.418</u>	<u>43.285</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	15.334	0
Renter, obligationer	33	0
Renter, tilknyttede virksomheder	641.811	229.950
Valutakursdifferencer	1.920	0
Renteindtægter i øvrigt	576.751	495.112
Udbytte, porteføljeaktier	1.928.928	2.429.278
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	8.085.121	16.925.675
	<u>11.249.898</u>	<u>20.080.015</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter	4.266.378	2.564.677
Øvrige finansielle omkostninger	217.098	370.344
Ikke-fradragsberettiget udbytteskat/tilbagesøgt udenlandsk udbytteskat	195.480	0
Valutakursdifferencer	0	2.766
Dagsværdireguleringer	818.055	4.880.011
Ikke-fradragsberettigede renter	1.631	0
	<u>5.498.642</u>	<u>7.817.798</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.118.920	175.782
Årets regulering af udskudt skat	18.198	2.115.838
Regulering af tidligere års skat	<u>53.957</u>	<u>4.296</u>
	<u>1.191.075</u>	<u>2.295.916</u>
	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2023	332.090	480.090
Afgang i årets løb	<u>-332.090</u>	<u>-148.000</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>332.090</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-267.203	-262.398
Årets afskrivninger	-33.418	-43.285
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>300.621</u>	<u>38.480</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>-267.203</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>64.887</u>

Noter

	30/6 2024	30/6 2023	
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2023	195.707.572	195.707.571	
Tilgang i årets løb	6.848.497	0	
Kostpris 30. juni 2024	202.556.069	195.707.571	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-11.231.883	-5.452.513	
Nedskrivninger primo	-87.839.211	-69.669.252	
Andre reguleringer	2.186.140	629.770	
Nedskrivninger 30. juni 2024	-96.884.954	-74.491.995	
Omregning til valutakurs	2.671.322	-3.098.774	
Årets afskrivninger på goodwill	-10.959.072	-10.511.424	
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2024	-8.287.750	-13.610.198	
Modregnet i tilgodehavender	84.261	262.984	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	84.261	262.984	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	97.467.626	107.868.362	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Harboes Plantage ApS, Klampenborg	65,62 %	17.538.050	-923.525
HVM Invest ApS, København	60 %	-633.286	-140.435
Immudex ApS, Lyngby-Taarbæk	53,05 %	24.946.950	-7.105.875
Ejendomsselskabet Tin Ten ApS, København	100 %	11.934.129	-214.562
Serodus ASA, Oslo, Norge	53,08 %	13.321.497	-11.136.270
		67.107.340	-19.520.667

Noter

	30/6 2024	30/6 2023	
8. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2023	1.047.445	1.047.445	
Afgang i årets løb	-1.047.445	0	
Kostpris 30. juni 2024	0	1.047.445	
Årets tilbageførsler på afgang	1.047.445	0	
Nedskrivninger primo	-1.047.445	-1.047.445	
Nedskrivninger 30. juni 2024	0	-1.047.445	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sign2me ApS, København	25,95 %	-101.224	-37.532
		-101.224	-37.532
Sign2Me ApS er opløst efter frivillig likvidation d. 12.07.2024.			
	30/6 2024	30/6 2023	
9. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. juli 2023	1.205.800	1.210.800	
Afgang i årets løb	-1.000.000	-5.000	
Kostpris 30. juni 2024	205.800	1.205.800	
Nedskrivninger 1. juli 2023	-1.000.000	-5.000	
Årets nedskrivninger	0	-1.000.000	
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	1.000.000	5.000	
Nedskrivninger 30. juni 2024	0	-1.000.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	205.800	205.800	

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
10. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2023	16.282.844	16.195.661
Tilgang i årets løb	305.398	422.323
Afgang i årets løb	-748.293	-335.140
Kostpris 30. juni 2024	<u>15.839.949</u>	<u>16.282.844</u>
Nedskrivninger 1. juli 2023	-1.856.250	0
Årets nedskrivninger	0	-1.856.250
Nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-1.856.250</u>	<u>-1.856.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>13.983.699</u>	<u>14.426.594</u>
11. Oplysninger om dagsværdi		
	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 30. juni 2024	<u>96.913.166</u>	<u>17.218.566</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-7.869.718</u>	<u>-602.698</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for Fjordblink Swimming Pools A/S over for selskabets bankforbindelse. Bankgælden udgør 0 kr. pr. 30.06.2024.

Værdipapirer med dagsværdi på 78.666 t.kr. er pantsat til sikkerhed for bankgæld.

Værdipapirer med dagsværdi på 5.177 t.kr. er pantsat til sikkerhed for bankgæld i Brenner Radiatorer ApS. Bankgælden udgør 1.245 t.kr. pr. 30.06.2024.

Noter

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har investeret i kommanditistandele, hvor selskabet har forpligtet sig til at indbetale 3.359 t.EUR i alt.Pr. 30.06.2024 har selskabet indbetalt 2.901 t.EUR, hvorefter der resterer en maksimal restforpligtelse på 458 t.EUR.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.