

ÅRSRAPPORT

2024


**Ejendomsselskabet Allehel-
gensgade 7 ApS**

Allehelgensgade 7
4000 Roskilde
CVR-nr. 21 48 89 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2025.

Niels Ulrich Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Ejendomsselskabet Allehelgensgade 7 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. juni 2025

Direktion

Niels Ulrich Holm
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Allehelgensgade 7 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsselskabet Allehelgensgade 7 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 26. juni 2025

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet Allehelgensgade 7 ApS Allehelgensgade 7 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 21 48 89 09
	Stiftet: 1. januar 1999
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Ulrich Holm, direktør
Revision	Powered-By Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Kay Fiskers Plads 9-11 2300 København
Modervirksomhed	Niels U. Holm Holding ApS
Kapitalinteresse	Ejendommen Allehelgensgade 7 I/S, Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom. Ejendommen er solgt pr. 01.01.2023, og herefter består aktiviteten primært i at eje andele i Ejendommen Allehelgensgade 7 I/S.

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på 122 t.kr. for regnskabsåret 2024. Selskabets balance udviser en egenkapital på 1.063 t.kr. pr. 31.12.2024. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

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 Ejendomsselskabet Allehelgensgade 7 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

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt finansieringsrelaterede omkostninger.

Indtægter af kapitalinteresser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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).

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. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel ud-gør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	uendelig år	23.000

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar omfatter udelukkende kunst, som ikke afskrives.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gældsforpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Andre driftsindtægter	0	7.064.683
Andre eksterne omkostninger	-31.015	-163.437
Bruttoresultat	-31.015	6.901.246
Driftsresultat	-31.015	6.901.246
Indtægter af kapitalinteresser	73.104	33.408
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	89.096
Andre finansielle indtægter	178.797	9.376
2 Øvrige finansielle omkostninger	-63.307	-68.135
Resultat før skat	157.579	6.964.991
3 Skat af årets resultat	-35.135	-1.537.918
Årets resultat	122.444	5.427.073
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	5.500.000
Overføres til overført resultat	122.444	0
Disponeret fra overført resultat	0	-72.927
Disponeret i alt	122.444	5.427.073

Balance 31. december

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.000	23.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>
6	Kapitalinteresser	581.511	533.408
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>581.511</u>	<u>533.408</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>604.511</u>	<u>556.408</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.748.293
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	4.048.533	4.009.376
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	15.150
	Tilgodehavender i alt	<u>4.048.533</u>	<u>5.772.819</u>
	Likvide beholdninger	<u>200.621</u>	<u>1.755.866</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.249.154</u>	<u>7.528.685</u>
	Aktiver i alt	<u>4.853.665</u>	<u>8.085.093</u>

Balance 31. december

Passiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		938.443	815.999
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	5.500.000
Egenkapital i alt		<u>1.063.443</u>	<u>6.440.999</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		443.391	448.803
Hensatte forpligtelser i alt		<u>443.391</u>	<u>448.803</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	38.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.261.175	1.064.012
Gæld til kapitalinteressere		0	63.116
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.110	25.109
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		40.546	0
Anden gæld		0	5.054
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.346.831</u>	<u>1.195.291</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.346.831</u>	<u>1.195.291</u>
Passiver i alt		<u>4.853.665</u>	<u>8.085.093</u>

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	815.999	5.500.000	6.440.999
Udloddet udbytte	0	0	-5.500.000	-5.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	122.444	0	122.444
	125.000	938.443	0	1.063.443

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
1. Personaleomkostninger		
Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	42.564	40.920
Andre finansielle omkostninger	<u>20.743</u>	<u>27.215</u>
	<u>63.307</u>	<u>68.135</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	40.546	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-5.411</u>	<u>1.537.918</u>
	<u>35.135</u>	<u>1.537.918</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2024	0	5.184.249
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-5.184.249</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	0	-326.600
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>326.600</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2024	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
6. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2024	500.000	0
Tilgang i årets løb	0	500.000
Kostpris 31. december 2024	500.000	500.000
Opskrivninger 1. januar 2024	33.408	0
Årets resultat	73.103	33.408
Årets hævnninger	-25.000	0
Opskrivninger 31. december 2024	81.511	33.408
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	581.511	533.408

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendommen Allehelgensgade 7 I/S, Roskilde	25 %	2.326.044	292.414
		2.326.044	292.414

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Niels U. Holm Holding ApS, CVR-nr. 27552552, som er administrationselskab 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.