

Årsrapport for 2023/24

Imbro - Langfredparken II A/S
C/O Hasbo Administration A/S, Andkærvej 19D, 7100 Vejle
CVR-nr. 38 66 40 69

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21. november 2024

René Hasbo
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Imbro - Langfredparken II A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21. november 2024

Direktion

Rene Hasbo
direktør

Bestyrelse

Bjarne Nielsen
formand

Kjeld Henneberg

Thomas Hilligsøe

Selskabsoplysninger

Selskabet

Imbro - Langfredparken II A/S
C/O Hasbo Administration A/S
Andkærvej 19D
7100 Vejle

CVR-nr.: 38 66 40 69

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 22. maj 2017

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Vejle

Bestyrelse

Bjarne Nielsen, formand
Kjeld Henneberg
Thomas Hilligsøe

Direktion

Rene Hasbo, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i fast ejendom samt drive anden virksomhed, der direkte eller indirekte er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 77.288, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 7.147.855.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttotab		-4.059	-8.065
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	75.003	-1.792.190
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		8.691	0
Finansielle omkostninger		<u>-1.328</u>	<u>-959</u>
Resultat før skat		78.307	-1.801.214
Skat af årets resultat		<u>-1.019</u>	<u>1.887</u>
Årets resultat		<u>77.288</u>	<u>-1.799.327</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		75.002	-1.792.190
Overført resultat		<u>2.286</u>	<u>-7.137</u>
		<u>77.288</u>	<u>-1.799.327</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>6.797.038</u>	<u>6.722.036</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.797.038</u>	<u>6.722.036</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.797.038</u>	<u>6.722.036</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		245.958	218.748
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	5	<u>110.682</u>	<u>195.206</u>
Tilgodehavender		<u>356.640</u>	<u>413.954</u>
Likvide beholdninger		<u>5.422</u>	<u>7.622</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>362.062</u>	<u>421.576</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.159.100</u></u>	<u><u>7.143.612</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		6.600.000	6.600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		739.781	664.779
Overført resultat		<u>-191.926</u>	<u>-194.212</u>
Egenkapital		<u>7.147.855</u>	<u>7.070.567</u>
Selskabsskat		<u>8.689</u>	<u>49.125</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>8.689</u>	<u>49.125</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.431	2.000
Selskabsskat		<u>125</u>	<u>21.920</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.556</u>	<u>23.920</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.245</u>	<u>73.045</u>
Passiver i alt		<u><u>7.159.100</u></u>	<u><u>7.143.612</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2023	6.600.000	664.779	-194.212	7.070.567
Årets resultat	0	75.002	2.286	77.288
Egenkapital 30. juni 2024	6.600.000	739.781	-191.926	7.147.855

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2022	6.600.000	2.456.969	-187.075	8.869.894
Årets resultat	0	-1.792.190	-7.137	-1.799.327
Egenkapital 30. juni 2023	6.600.000	664.779	-194.212	7.070.567

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Imbro - Langfredparken II A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Imbro - Langfredparken II A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	111.454	-1.755.739
Afskrivning af goodwill	<u>-36.451</u>	<u>-36.451</u>
	<u>75.003</u>	<u>-1.792.190</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	<u>6.057.257</u>	<u>6.057.257</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>6.057.257</u>	<u>6.057.257</u>
Værdireguleringer 1. juli 2023	664.778	2.456.969
Årets resultat	111.454	-1.755.739
Afskrivning på goodwill	<u>-36.451</u>	<u>-36.451</u>
Værdireguleringer 30. juni 2024	<u>739.781</u>	<u>664.779</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>6.797.038</u>	<u>6.722.036</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>36.451</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
LFP - Etape 2 ApS	Vejle	100%

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>		
	kr.	kr.		
5 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag				
Af det samlede tilgodehavende sambeskatningsbidrag forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	<u>32.670</u>	<u>78.012</u>		
6 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2023	30. juni 2024	næste år	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabsskat	<u>49.125</u>	<u>8.689</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>49.125</u>	<u>8.689</u>	<u>0</u>	<u>0</u>