Deloitte.



Simola Holding ApS

C.F. Tietgens Boulevard 32
5220 Odense SØ
CVR-nr. 20649984

Årsrapport 01.10.2023 - 30.09.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.03.2025

Lars Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2023/24	9
Koncernens balance pr. 30.09.2024	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023/24	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023/24	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023/24	18
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2024	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023/24	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Simola Holding ApS

C.F. Tietgens Boulevard 32

5220 Odense SØ

CVR-nr.: 20649984

Stiftelsesdato: 24.11.1997

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2023 - 30.09.2024

Direktion

Simon Ladegaard, direktør

Bank

Sydbank

Advokat

Mazanti-Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for Simola Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11.03.2025

Direktion

Simon Ladegaard
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Simola Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Simola Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for koncernrevisionen. 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 11.03.2025

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	19.976	43.871	33.348	32.424	32.019
Driftsresultat	3.373	26.047	15.325	12.735	14.733
Resultat af finansielle poster	5.147	3.113	(658)	2.586	1.237
Årets resultat	6.248	22.346	11.124	11.571	12.456
Årets resultat ekskl. minoriteter	6.248	22.346	11.124	11.571	8.161
Balancesum	119.715	127.952	103.799	96.712	103.882
Investeringer i materielle aktiver	97	426	462	1.492	961
Egenkapital	108.904	104.156	83.311	73.687	81.307
Egenkapital ekskl. minoriteter	108.904	104.156	83.311	73.687	64.116
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.329	42.813	10.757	11.198	17.830
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(2.358)	(2.099)	756	(24.856)	(941)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(11.176)	(8.794)	(7.986)	(4.721)	(8.385)
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	5,87	23,84	14,17	16,79	13,37
Soliditetsgrad (%)	90,97	81,40	80,26	76,19	61,72

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):
Årets resultat * 100
Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):
Egenkapital ekskl. minoriteter * 100
Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Koncernens hovedaktivitet består i salg og produktion af fritishuse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets bruttofortjenesten for koncernen udgør 19.976 t.kr. i 2023/24 mod 43.871 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør et overskud på 6.248 t.kr. mod 22.346 t.kr. sidste år. Nedgangen skyldes et lavere aktivitetsniveau sammenlignet med sidste år. Henset til blandt andet markedsforholdene, anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Bruttofortjenesten for moder udgør 61 t.kr. i 2023/24 mod 37 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør et overskud på 6.247 t.kr. mod 22.346 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling
Det var forventningen, at indeværende års resultat ville være et resultat efter skat i niveauet 0 – 5.000 tkr. Det ordinære resultat efter skat var dermed i overensstemmelse med forventningerne.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling
Der er ingen særlige forhold, som skaber usikkerhed i forbindelse med indregning og måling af de enkelte elementer i årsregnskabet.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling
Det er koncernens opfattelse, at der i regnskabsåret ikke har været usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling i årsrapporten.

Forventet udvikling
Der forventes et resultat i det kommende år på niveau med det forgangne år svarende til 3.000 – 5.000 tkr. efter skat.

Videnressourcer
Selskabet er begunstiget af en høj medarbejderanciennitet, hvilket sikrer at der er en stor videnressource til rådighed i selskabet. Samtidig er selskabet lykkedes med at tiltrække nye medarbejdere med nye kompetencer og erfaring.

Miljømæssige forhold
Selskabets produktprogram er efter selskabets opfattelse optimeret efter gældende bygningsreglement og sikrer lav miljøpåvirkning ved almindelig drift.
Selskabet søger bedst muligt i hensigtsmæssigt omfang, at implementere anvendelsen af bæredygtige materialer i produktprogrammet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter
Der pågår en løbende udvikling af selskabets produktprogram samt effektivisering af de anvendte produktionsmetoder.

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

Koncernens resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**19.975.672**	**43.870.550**
Distributionsomkostninger		(6.106.292)	(5.903.504)
Administrationsomkostninger		(10.496.451)	(11.920.507)
Driftsresultat		**3.372.929**	**26.046.539**
Andre finansielle indtægter	4	5.248.329	3.146.598
Andre finansielle omkostninger	5	(101.578)	(33.960)
Resultat før skat		**8.519.680**	**29.159.177**
Skat af årets resultat	6	(2.271.736)	(6.813.603)
Årets resultat	7	**6.247.944**	**22.345.574**

Koncernens balance pr. 30.09.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Goodwill		5.024.247	6.698.997
Immaterielle aktiver	8	**5.024.247**	**6.698.997**
Grunde og bygninger		8.396.102	8.961.598
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		910.503	1.580.713
Indretning af lejede lokaler		0	5.478
Materielle aktiver	9	**9.306.605**	**10.547.789**
Kapitalandele i associerede virksomheder		116.668	116.668
Deposita		14.000	14.000
Finansielle aktiver	10	**130.668**	**130.668**
Anlægsaktiver		**14.461.520**	**17.377.454**
Råvarer og hjælpematerialer		354.456	373.130
Aktiver bestemt for salg		1.245.169	1.245.169
Varebeholdninger		**1.599.625**	**1.618.299**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.386.362	6.696.486
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	10.519.720	17.684.909
Andre tilgodehavender		22.494	487.456
Tilgodehavende skat		63.100	905.723
Periodeafgrænsningsposter	12	726.388	1.322.413
Tilgodehavender		**18.718.064**	**27.096.987**
Andre værdipapirer og kapitalandele		44.319.673	31.038.722
Værdipapirer og kapitalandele		**44.319.673**	**31.038.722**
Likvide beholdninger		**40.616.363**	**50.820.612**
Omsætningsaktiver		**105.253.725**	**110.574.620**
Aktiver		**119.715.245**	**127.952.074**

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		107.279.323	102.531.379
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000
Egenkapital		**108.904.323**	**104.156.379**
Udskudt skat	13	451.499	1.171.735
Hensatte forpligtelser		**451.499**	**1.171.735**
Skyldig skat		2.152.062	7.207.058
Langfristede gældsforpligtelser	14	**2.152.062**	**7.207.058**
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	123.993	600.624
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.456.671	7.215.890
Anden gæld		3.626.697	7.600.388
Kortfristede gældsforpligtelser		**8.207.361**	**15.416.902**
Gældsforpligtelser		**10.359.423**	**22.623.960**
Passiver		**119.715.245**	**127.952.074**
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	2		
Af- og nedskrivninger	3		
Dagsværdioplysninger	16		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Dattervirksomheder	19		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	102.531.379	1.500.000	104.156.379
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	4.747.944	1.500.000	6.247.944
Egenkapital ultimo	**125.000**	**107.279.323**	**1.500.000**	**108.904.323**

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Driftsresultat		3.372.929	26.046.539
Af- og nedskrivninger		2.764.201	2.944.358
Ændringer i arbejdskapital	15	351.915	13.353.506
Pengestrømme vedrørende primær drift		**6.489.045**	**42.344.403**
Modtagne finansielle indtægter		5.248.329	3.178.029
Betalte finansielle omkostninger		(101.578)	(65.391)
Refunderet/(betalt) skat		(8.306.855)	(2.643.602)
Pengestrømme vedrørende drift		**3.328.941**	**42.813.439**
Køb mv. af materielle aktiver		(96.659)	(426.025)
Salg af materielle aktiver		521.000	160.000
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		(2.781.909)	(1.832.617)
Pengestrømme vedrørende investeringer		**(2.357.568)**	**(2.098.642)**
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		**971.373**	**40.714.797**
Udbetalt udbytte		(1.500.000)	(1.500.000)
Netto køb og salg værdipapirer		(9.675.622)	(7.293.885)
Pengestrømme vedrørende finansiering		**(11.175.622)**	**(8.793.885)**
Ændring i likvider		**(10.204.249)**	**31.920.912**
Likvider primo		50.820.612	18.899.700
Likvider ultimo		**40.616.363**	**50.820.612**
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		40.616.363	50.820.612
Likvider ultimo		**40.616.363**	**50.820.612**

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Gager og lønninger	24.739.129	33.498.441
Pensioner	2.338.226	2.827.810
Andre omkostninger til social sikring	360.163	483.735
	27.437.518	**36.809.986**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**36**	**52**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 b stk. 3, så er der ikke oplyst vederlag til ledelseskategorier

3 Af- og nedskrivninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	1.674.750	1.674.750
Afskrivninger på materielle aktiver	1.089.451	1.269.608
	2.764.201	**2.944.358**

4 Andre finansielle indtægter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Renteindtægter i øvrigt	1.384.757	466.785
Dagsværdireguleringer	573.022	1.696.825
Øvrige finansielle indtægter	3.290.550	982.988
	5.248.329	**3.146.598**

5 Andre finansielle omkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	0	3.377
Øvrige finansielle omkostninger	101.578	30.583
	101.578	**33.960**

6 Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktuel skat	2.991.972	7.064.867
Ændring af udskudt skat	(720.236)	(250.489)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(775)
	2.271.736	**6.813.603**

7 Forslag til resultatdisponering

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	4.747.944	20.845.574
	6.247.944	**22.345.574**

8 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	11.723.247
Kostpris ultimo	**11.723.247**
Af- og nedskrivninger primo	(5.024.250)
Årets afskrivninger	(1.674.750)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(6.699.000)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**5.024.247**

9 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	13.238.986	7.947.077	382.432
Overførsler	22.654	0	0
Tilgange	96.659	0	0
Afgange	(636.226)	(1.302.275)	0
Kostpris ultimo	**12.722.073**	**6.644.802**	**382.432**
Af- og nedskrivninger primo	(4.277.388)	(6.366.364)	(376.954)
Overførsler	(22.654)	0	0
Årets afskrivninger	(428.763)	(655.210)	(5.478)
Tilbageførsel ved afgange	402.834	1.287.275	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**(4.325.971)**	**(5.734.299)**	**(382.432)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**8.396.102**	**910.503**	**0**

10 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	116.668	14.000
Kostpris ultimo	**116.668**	**14.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**116.668**	**14.000**

Associerede virksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
Fritidsbyg Blovstrød Plantage Aps	Rudersdal	33,33

11 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	10.839.720	18.080.060
Foretagne acontofaktureringer	(443.993)	(995.775)
Overført til forpligtelser	123.993	600.624
	10.519.720	**17.684.909**

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikring mm.

13 Udskudt skat

Bevægelser i året	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Primo	1.171.735	1.422.224
Indregnet i resultatopgørelsen	(720.236)	(250.489)
Ultimo	**451.499**	**1.171.735**

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.
Skyldig skat	2.152.062
	2.152.062

15 Ændring i arbejdskapital

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Ændring i varebeholdninger	18.674	57.294
Ændring i tilgodehavender	7.542.784	14.223.526
Ændring i leverandørgæld mv.	(7.209.543)	(927.314)
	351.915	**13.353.506**

16 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi ultimo	44.319.673
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	2.690.185

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	**187.759**	**170.669**

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet følgende sikkerheder:

Bankgarantier over for associeret virksomhed som pr. 30.09.2024 beløber sig til 80 t.kr.

19 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Lilje-Invest A/S	Odense	A/S	100,00
Lilje-Ejendomme ApS	Odense	ApS	100,00
Lilje-Huset	Odense	A/S	100,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**61.693**	**37.088**
Administrationsomkostninger		(71.399)	(53.362)
Driftsresultat		**(9.706)**	**(16.274)**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.030.141	20.713.569
Andre finansielle indtægter	3	4.256.982	2.204.934
Andre finansielle omkostninger	4	(85.297)	(57.960)
Resultat før skat		**7.192.120**	**22.844.269**
Skat af årets resultat	5	(944.176)	(498.695)
Årets resultat	6	**6.247.944**	**22.345.574**

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Grunde og bygninger		1.996.024	2.018.678
Materielle aktiver	7	**1.996.024**	**2.018.678**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		34.680.116	59.949.976
Finansielle aktiver	8	**34.680.116**	**59.949.976**
Anlægsaktiver		**36.676.140**	**61.968.654**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	282
Andre tilgodehavender		0	23.443
Tilgodehavende skat		0	135.417
Tilgodehavender		**0**	**159.142**
Andre værdipapirer og kapitalandele		44.201.119	27.987.549
Værdipapirer og kapitalandele		**44.201.119**	**27.987.549**
Likvide beholdninger		**29.144.282**	**14.585.784**
Omsætningsaktiver		**73.345.401**	**42.732.475**
Aktiver		**110.021.541**	**104.701.129**

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	26.048.960
Overført overskud eller underskud		107.279.323	76.482.419
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000
Egenkapital		**108.904.323**	**104.156.379**
Skyldig skat		901.374	471.339
Langfristede gældsforpligtelser	9	**901.374**	**471.339**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.753	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.606	25.729
Skyldig skat		152.370	0
Anden gæld		44.115	47.682
Kortfristede gældsforpligtelser		**215.844**	**73.411**
Gældsforpligtelser		**1.117.218**	**544.750**
Passiver		**110.021.541**	**104.701.129**

Begivenheder efter balancedagen	1
Personaleomkostninger	2
Dagsværdioplysninger	10
Eventualforpligtelser	11
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	12
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	13

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskriv-ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	26.048.960	76.482.419	1.500.000	104.156.379
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	(26.048.960)	30.796.904	1.500.000	6.247.944
Egenkapital ultimo	**125.000**	**0**	**107.279.323**	**1.500.000**	**108.904.323**

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**0**	**0**

3 Andre finansielle indtægter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Renteindtægter i øvrigt	745.149	276.576
Dagsværdireguleringer	3.313.292	1.696.825
Øvrige finansielle indtægter	198.541	231.533
	4.256.982	**2.204.934**

4 Andre finansielle omkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	31.430
Renteomkostninger i øvrigt	0	1.200
Øvrige finansielle omkostninger	85.297	25.330
	85.297	**57.960**

5 Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktuel skat	944.176	471.339
Ændring af udskudt skat	0	156.716
Regulering vedrørende tidligere år	0	(775)
Refusion i sambeskatning	0	(128.585)
	944.176	**498.695**

6 Forslag til resultatdisponering

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	4.747.944	20.845.574
	6.247.944	**22.345.574**

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.198.894
Overførsler	22.654
Kostpris ultimo	**2.221.548**
Af- og nedskrivninger primo	(180.216)
Overførsler	(22.654)
Årets afskrivninger	(22.654)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(225.524)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.996.024**

8 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	33.901.016
Kostpris ultimo	**33.901.016**
Opskrivninger primo	26.048.960
Afskrivninger på goodwill	(1.674.751)
Andel af årets resultat	4.704.891
Udbytte	(28.300.000)
Opskrivninger ultimo	**779.100**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**34.680.116**

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.
Skyldig skat	901.374
	901.374

10 Dagsværdioplysninger

	Børsnoteret værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	44.201.119
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	3.206.923

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

12 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Ultimativ ejer: Simon Ladegaard, Søvangsvej 16, 5300 Kerteminde

13 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Koncernregnskabet
Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper
Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller –tab
Bruttofortjeneste eller –tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Ejendomsomkostninger
Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Produktionsomkostninger
Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Desuden indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger
Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster

vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill
Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	3-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Udstillingshuse	3-6 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder
Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i års- og koncernregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver koncernens involvering i de pågældende virksomheder.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Aktiver bestemt for salg
Aktiver bestemt for salg er aktiver, hvor brugen er ophørt, og aktivet er sat til salg. Aktiverne måles til regnskabsmæssig værdi på tidspunktet for omklassifikationen eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere, og der foretages ikke afskrivninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig skat
Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte
Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat
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.

Operationelle leasingaftaler
Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.