

SOPHIENDAL ApS
Låsbyvej 82, Veng, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 79 17 80 12

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2025

Gustav Lokdam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for SOPHIENDAL 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 10. april 2025

Direktion

Ann Lokdam
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i SOPHIENDAL ApS

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SOPHIENDAL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har under andre tilgodehavender indregnet et tilgodehavende på 8.134.413 kr. Tilgodehavendet vurderes at udgøre en væsentlig regnskabspost, og selskabets ledelse har ikke været i stand til at indhente tilstrækkelig og egnet dokumentation for tilgodehavendets størrelse. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre om størrelsen af tilgodehavendet er korrekt, og afgøre om der eventuelt skal ske regulering af det indregnede tilgodehavende beløb.

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 med forbehold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen, som omtaler usikkerhed omkring indregning og måling af tilgodehavende moms, tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed samt den indregnede værdi af grunde og bygninger og indtægt vedrørende tidligere år. Vi er enige i beskrivelsen.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Silkeborg, den 10. april 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32101

Selskabsoplysninger

Selskabet	SOPHIENDAL ApS	
	Låsbyvej 82, Veng	
	8660 Skanderborg	
	Telefon:	86944788
	CVR-nr.:	79 17 80 12
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Ann Lokdam, Direktør	
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab	
	Ballevej 2 B	
	8600 Silkeborg	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift og udlejning af fast ejendom i form af bygninger og landbrugsjord, restaurations- og hoteldrift m.v. og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I årsrapporten er der indregnet et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 15.715.029 kr. Tilgodehavendet er afstemt til modtagne materialer fra den tilknyttede virksomhed, men der er usikkerhed omkring hvornår tilgodehavendet vil tilgå selskabet. Selskabets ledelse forventer, at det fulde tilgodehavende vil tilgå selskabet. Det skal bemærkes, at usikkerheden omkring tidspunktet for indbetalingen af tilgodehavendet, kan medføre en risiko for ændringer i det indregnede beløb.

Den samlede ejendomsmasse er indregnet til en samlet vurderet værdi i årsrapporten på 78.552.087 kr.. Denne værdi er fastlagt af selskabets ledelse baseret på en intern vurdering, uden anvendelse af en ekstern vurderingsekspert.

Det skal bemærkes, at vurderingen af ejendomsværdierne er forbundet med usikkerhed. Markedsforholdene kan variere over tid, hvilket kan påvirke værdien af de enkelte ejendomsstyper. Derudover kan ændringer i finansieringsmuligheder og økonomiske forhold have indflydelse på ejendomsværdierne. Usikkerheden omkring disse faktorer gør, at den vurderede værdi af ejendomsmassen kan afvige fra den faktiske markedsværdi.

I årsrapporten er der under andre tilgodehavender indregnet et tilgodehavende momsbeløb vedrørende tidligere år på kr. 4.866.792. Selskabets ledelse er i dialog med Skat omkring udbetalingen af dette tilgodehavende, men det er usikkert hvornår udbetalingen vil ske. Selskabets ledelse forventer, at det fulde beløb vil blive udbetalt til selskabet. Det skal bemærkes, at usikkerheden omkring udbetalingen af tilgodehavendet, kan medføre en risiko for ændringer i det indregnede beløb afhængigt af udfaldet af den igangværende dialog .

I årsrapporten er der under andre driftsindtægter indregnet et beløb på kr. 1.880.156 kr. som vedrører indtægter vedrørende tidligere år. Beløbet vedrører tilbagebagesførsel af en nedskrivning i tidligere regnskabsår, og det er selskabets ledelses opfattelse, at beløbet ikke skulle have været udgiftsført i tidligere regnskabsår. Det skal bemærkes, at usikkerheden omkring tidspunktet for udgiftsførsel og efterfølgende indtægtsførsel af beløbet kan medføre en risiko for ændringer i tidspunktet for indregning af beløbet.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets bruttofortjeneste udgør 26.025.865 mod -4.833.775 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.907.415 mod -16.815.835 sidste år. Årets resultat efter skat anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet vundet udbud om at blive leverandør til stat- og kommuner i SKI-samarbejdet både for hotelværelser og kursusfaciliteter. Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOPHIENDAL 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-100 år	80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 fratrasket 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.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	26.025.865	-4.833.775
2 Personaleomkostninger	-20.747.111	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.125.528	-1.186.044
3 Andre driftsomkostninger	0	-12.173.120
Driftsresultat	4.153.226	-18.192.939
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	989.136	0
4 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	276.137	1.458.898
Andre finansielle indtægter	488.815	51.613
Øvrige finansielle omkostninger	-2.288.146	-1.007.107
Resultat før skat	3.619.168	-17.689.535
Skat af årets resultat	-711.753	873.700
Årets resultat	2.907.415	-16.815.835
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.907.415	0
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	0	-174.696
Disponeret fra overført resultat	0	-16.641.139
Disponeret i alt	2.907.415	-16.815.835

Balance 30. september

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	78.552.087	82.436.434
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.459.074	1.731.765
	Materielle anlægsaktiver i alt	80.011.161	84.168.199
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.529.136	1.540.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.529.136	1.540.000
	Anlægsaktiver i alt	82.540.297	85.708.199
Omsætningsaktiver			
	Færdigvarer og handelsvarer	1.973.400	1.158.256
	Stambesætning	842.500	983.832
	Varebeholdninger i alt	2.815.900	2.142.088
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.006.272	3.553.765
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.715.029	15.438.892
	Tilgodehavende selskabsskat	7.600	0
	Andre tilgodehavender	12.370.582	7.100.888
	Periodeafgrænsningsposter	404.760	36.399
	Tilgodehavender i alt	29.504.243	26.129.944
	Andre værdipapirer og kapitalandele	115.203	66.884
	Værdipapirer i alt	115.203	66.884
	Likvide beholdninger	59.459	53.406
	Omsætningsaktiver i alt	32.494.805	28.392.322
	Aktiver i alt	115.035.102	114.100.521

Balance 30. september

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
	Øvrige lovpligtige reserver	5.570.810	8.840.769
	Overført resultat	33.238.321	30.330.906
	Egenkapital i alt	41.809.131	42.171.675
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	10.289.110	9.577.357
	Hensatte forpligtelser i alt	10.289.110	9.577.357
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	33.768.443	36.103.051
	Gæld til pengeinstitutter	9.000.000	0
	Deposita	5.100	0
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	42.773.543	36.103.051
6	Kortfristet del af langfristet gæld	3.253.545	2.119.006
	Gæld til pengeinstitutter	7.827.369	2.532.690
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.140.240	205.281
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.202.057	10.062.617
	Anden gæld	1.740.107	11.056.769
	Periodeafgrænsningsposter	0	272.075
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.163.318	26.248.438
	Gældsforpligtelser i alt	62.936.861	62.351.489
	Passiver i alt	115.035.102	114.100.521
1	Særlige poster		
7	Oplysninger om dagsværdi		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Øvrige lovplig- tige reserver</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	3.000.000	9.015.465	46.972.045	58.987.510
Henlagt af årets resultat	<u>0</u>	<u>-174.696</u>	<u>-16.641.139</u>	<u>-16.815.835</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	3.000.000	8.840.769	30.330.906	42.171.675
Henlagt af årets resultat	0	0	2.907.415	2.907.415
Opløsning af tidligere års reserve	<u>0</u>	<u>-3.269.959</u>	<u>0</u>	<u>-3.269.959</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>5.570.810</u>	<u>33.238.321</u>	<u>41.809.131</u>

Noter

	2023/24	2022/23
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
Indtægt tidligere år	1.880.156	0
Kompensation Covid-19	6.157.549	0
EU tilskud	601.768	0
Løntilskud	185.909	0
	<u>8.825.382</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>8.825.382</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>8.825.382</u>	<u>0</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	20.449.241	0
Pensioner	197.135	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>100.735</u>	<u>0</u>
	<u>20.747.111</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>43</u>	<u>0</u>
3. Andre driftsomkostninger		
Erstatning	<u>0</u>	<u>12.173.120</u>
	<u>0</u>	<u>12.173.120</u>

Noter

	2023/24	2022/23
4. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renteindtægt Vinvico SA	276.137	1.458.898
	276.137	1.458.898

5. Grunde og bygninger		
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	70.487.727	71.102.115

6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2024	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	36.021.988	2.253.545	33.768.443	24.787.008
Gæld til pengeinstitutter	10.000.000	1.000.000	9.000.000	5.000.000
Deposita	5.100	0	5.100	0
	46.027.088	3.253.545	42.773.543	29.787.008

7. Oplysninger om dagsværdi		Unoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi 30. september 2024		115.203
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		48.319

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 36.021 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 78.552 t.kr.

Der er udstedt skadeløshedsbrev vedrørende selskabets ejendomme på t.kr. 13.550, skadeløshedsbreve er stillet til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 15.565 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Der er lyst afgiftsbreve for t.eur. 403 og t.kr. 3.165 i forbindelse med overførsel af tinglysningsafgift.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er part i flere retssager, som potentielt kan få økonomiske konsekvenser. På nuværende tidspunkt er der ikke indregnet nogen forpligtelser i regnskabet relateret til de igangværende sager. Den maksimale økonomiske risiko for selskabet i forbindelse med disse retssager vurderes pr. 30. september 2024 at være op til 581.000 kr.

Den faktiske økonomiske påvirkning vil afhænge af udfaldet af sagerne, og der kan opstå yderligere forpligtelser, hvis selskabet pålægges økonomisk ansvar som følge af retssagerne.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Ann Lokdam

Navn returneret af MitId: Ann Vibeke Lokdam

Direktør

ID: b9d1f46d-c7d6-4a8d-aa45-3ca1e05fb2a0

IP-adresse: 5.103.15.105:8937

Dato for underskrift: 11-04-2025 15:27:20 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



René Meilandt Mortensen

Navn returneret af MitId: Rene Meilandt Mortensen

Revisor

ID: 50ea52a3-6df3-447a-a2d2-abea1072a690

IP-adresse: 152.115.178.78:44509

CVR-match med MitId

Dato for underskrift: 11-04-2025 15:36:31 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Gustav Lokdam

Navn returneret af MitId: Gustav Lokdam

Dirigent

ID: 8e3f9f71-164a-4a78-85eb-a6ceac9b3229

IP-adresse: 85.191.219.205:31443

Dato for underskrift: 11-04-2025 15:39:02 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.