

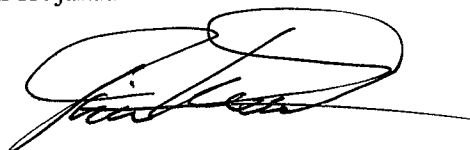
REFUGIUM ApS

Søbakken 1
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 10 43 41 30

Årsrapport for 1/7 2023 - 30/6 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13. januar 2025



Finn Leerbeck

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024 for REFUGIUM ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

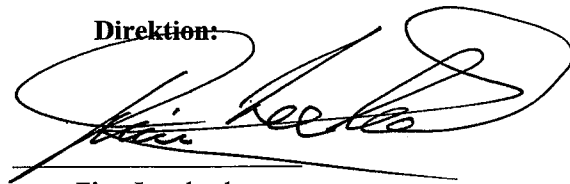
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 13. januar 2025

Direktion:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Finn Leerbeck', is written over a horizontal line. The signature is stylized with large loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Finn Leerbeck

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i REFUGIUM ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for REFUGIUM ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

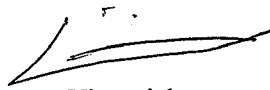
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovgivningen eller tilsvarende lovgivning

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Gentofte, den 13. januar 2025
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet

REFUGIUM ApS
Søbakken 1
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 10 43 41 30
Stiftet: 1. oktober 1986
Hjemsted: Charlottenlund
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Finn Leerbeck

Revision

V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje og administrere anpartar og aktier, samt finansierings, udlåns- og investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har på balancedagen et ulovligt lån til ledelsen. Der er i årets løb hævet tkr. 451 og indbetalt tkr. 949. Udlånet er forrentet med 12%.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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. 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger	20-40 år, restværdi 20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 33 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre langfristet tilgodehavende består af selskabets beholdning af gældsbreve, som indregnes til amortiseret kostpris. Der foretages hensættelse til imødegåelse af tab på nødlidende pantebreve efter individuelt skøn.

Deposita måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver der måles til kostpris vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og

forventede nettoppengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Note		2023/24 kr.	2022/23 tkr.
	BRUTTOFORTJENESTE	830.113	703
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-680.992	-113
	DRIFTSRESULTAT	149.121	590
1	Andre finansielle indtægter	22.738.445	11.057
2	Finansielle omkostninger	-4.880.916	-305
	RESULTAT FØR SKAT	18.006.650	11.342
3	Skat af årets resultat	-3.700.289	-5
	ÅRETS RESULTAT	14.306.361	11.337
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0
	Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	3.000.000	2.000
	Overført resultat	6.306.361	9.337
	DISPONERET I ALT	14.306.361	11.337

Balance

pr. 30. juni 2024

AKTIVER			
Note	2024 kr.	2023 tkr.	
	Investeringsejendomme	38.131.688	38.813
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4	Materielle anlægsaktiver	38.131.688	38.813
	Andre tilgodehavender, anlægsaktiver	5.060.351	9.394
	Deposita	1.000	1
	Finansielle anlægsaktiver	5.061.351	9.395
	ANLÆGSAKTIVER	43.193.039	48.208
	Tilgodehavende selskabsskat	1.037.500	1.484
	Andre tilgodehavender	550.459	93
	Periodeafgrænsningsposter	15.107	1
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	166.771	608
	Udskudt skatteaktiv	484.551	338
	Tilgodehavender	2.254.388	2.524
6	Værdipapirer	105.424.977	74.201
	Likvide beholdninger	13.066.347	24.564
	OMSÆTNINGSAKTIVER	120.745.712	101.289
	AKTIVER	163.938.751	149.497

Balance

pr. 30. juni 2024

PASSIVER		
Note	2024 kr.	2023 tkr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	155.143.226	148.837
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0
EGENKAPITAL	160.268.226	148.962
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	0
Selskabsskat, langfristet	3.103.654	0
7 Langfristede gældsforpligtelser	3.103.654	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.003	56
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	483.868	479
Kortfristede gældsforpligtelser	566.871	535
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.670.525	535
PASSIVER	163.938.751	149.497
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Personale forhold		

Egenkapitalopgørelse

pr. 30. juni 2024

	1/7 2023	Udbetalt ekstraordin ært udbytte	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/6 2024
Selskabsskapital	125.000		0	0	125.000
Overført resultat	148.836.865	3.000.000	-3.000.000	6.306.361	155.143.226
Henlagt til udbytte	0		0	5.000.000	5.000.000
	148.961.865	3.000.000	-3.000.000	11.306.361	160.268.226

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 tkr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	22.738.445	11.057
	22.738.445	11.057
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	4.880.916	305
	4.880.916	305
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.847.228	22
Regulering af udskudt skat	-146.641	-17
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-298	0
	3.700.289	5

Noter

2024
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2023	41.279.318
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2024	41.279.318
Afskrivninger 1. juli 2023	2.466.639
Årets afskrivninger	680.991
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2024	3.147.630
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024	38.131.688

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse

Selskabet har på balancedagen et ulovligt lån til ledelsen. Der er i årets løb hævet tkr. 451 og indbetalt tkr. 949. Udlånet er forrentet med 12%.

6 Værdipapirer

Dagsværdien af værdipapirer 105.424.977

Urealiseret dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen 15.969.550

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

7 Selskabsskat, langfristet

Selskabsskat langfristet forfalder indenfor 5 år.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

10 Personale forhold

2023/24 2022/23

Antal personer beskæftiget i gennemsnit 0 0