M. Overgaard Holding ApS

Tarupvej 6, Tarup, 5210 Odense NV

CVR-nr. 25 35 47 61

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2025

Michael Lindal Overgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for M. Overgaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NV, den 8. maj 2025

Direktion

Michael Lindal Overgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i M. Overgaard Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M. Overgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Skjern, den 8. maj 2025

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard
statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	M. Overgaard Holding ApS Tarupvej 6, Tarup 5210 Odense NV	
	Telefon:	30412266
	CVR-nr.:	25 35 47 61
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Michael Lindal Overgaard	
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern	
Bankforbindelse	Sydbank Sdr. Boulevard 39 - 41 5100 Odense C	
Dattervirksomhed	IDSeed ApS, Odense	
Kapitalinteresse	KOSS Ejendomme ApS, Odense	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets bruttotab udgør -361 t.kr. mod -255 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.687 t.kr. mod 5.490 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat før skat er påvirket af kursgevinst på 7.150 t.kr. på børsnoterede værdipapirer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Overgaard Holding 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i 2024 ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af kapitalinteresser, således at kapitalinteresser fremover indregnes til kostpris med fradrag af eventuelle nedskrivninger og med indtægtsførsel af modtagne udbytter. Tidligere blev kapitalinteresser indregnet efter indre værdis metode (equity-metoden). Praksisændringen sker, idet ledelsen vurderer, at der derved bedre opnås et retvisende billede.

Praksisændringen har ikke medført ændring af sammenligningstallene og har ikke påvirket årets resultat for 2024 og egenkapitalen pr. 31. december 2024 samt egenkapitalen pr. 31. december 2023.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis 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, 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.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning med fradrag af udlejningsejendommens driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning, som består af huslejeindtægter og honorarindtægter mv., indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger vedrørende drift af udlejningsejendom omfatter ejendomsskat, forsikringer og vedligeholdelse mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Kapitalinteresser

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser samt andre værdipapirer og kapitalandele 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 fratrukket 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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 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 diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

M. Overgaard Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat 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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2024	2023
	Bruttotab	**-360.559**	**-255.105**
2	Personaleomkostninger	-783.627	-784.552
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-92.215	-145.484
	Andre driftsomkostninger	-55.862	0
	Driftsresultat	**-1.292.263**	**-1.185.141**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-33.578	-70.941
	Indtægter af kapitalinteresser	-5.428	5.428
	Andre finansielle indtægter	8.899.750	6.798.853
	Øvrige finansielle omkostninger	-29.045	-969
	Resultat før skat	**7.539.436**	**5.547.230**
3	Skat af årets resultat	-852.614	-57.190
	Årets resultat	**6.686.822**	**5.490.040**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.500.000	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.948.346	-65.512
	Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	1.500.000
	Overføres til overført resultat	1.135.168	4.055.552
	Disponeret i alt	**6.686.822**	**5.490.040**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2024	2023
	Anlægsaktiver		
4	Grunde og bygninger	3.320.234	1.676.213
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	640.713	435.861
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.960.947	2.112.074
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.972.212
7	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.803.062	3.196.900
8	Kapitalinteresser	25.000	30.428
9	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	975.000	975.000
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.452.674	9.252.674
	Finansielle anlægsaktiver i alt	17.255.736	15.427.214
	Anlægsaktiver i alt	**21.216.683**	**17.539.288**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende selskabsskat	0	492.325
	Tilgodehavender i alt	0	492.325
	Andre værdipapirer og kapitalandele	42.532.817	49.041.178
	Værdipapirer i alt	42.532.817	49.041.178
	Likvide beholdninger	11.395.801	4.921.298
	Omsætningsaktiver i alt	**53.928.618**	**54.454.801**
	Aktiver i alt	**75.145.301**	**71.994.089**

Balance 31. december

Passiver

Note		2024	2023
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.948.346
	Overført resultat	69.409.141	68.273.973
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	1.500.000
	Egenkapital i alt	**74.534.141**	**71.847.319**
	Hensatte forpligtelser		
11	Hensættelser til udskudt skat	63.199	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**63.199**	**0**
	Gældsforpligtelser		
	Selskabsskat	401.411	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	5.548	3.830
	Anden gæld	141.002	142.940
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	547.961	146.770
	Gældsforpligtelser i alt	**547.961**	**146.770**
	Passiver i alt	**75.145.301**	**71.994.089**

1 Oplysninger om dagsværdi
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom-hedskapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regnskabs-året	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	1.948.346	68.273.973	1.500.000	71.847.319
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	-1.948.346	1.135.168	5.000.000	4.186.822
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	2.500.000	0	2.500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-2.500.000	0	-2.500.000
	125.000	**0**	**69.409.141**	**5.000.000**	**74.534.141**

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december	42.532.817
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	3.151.529

	2024	2023
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	478.812	478.864
Pensioner	300.000	300.000
Andre omkostninger til social sikring	4.815	5.688
	783.627	**784.552**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	788.594	48.270
Årets regulering af udskudt skat	63.199	0
Andre skatter	821	8.920
	852.614	**57.190**

	31/12 2024	31/12 2023
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.872.933	1.872.933
Tilgang i årets løb	1.686.950	0
Kostpris 31. december	**3.559.883**	**1.872.933**
Af- og nedskrivninger 1. januar	-196.720	-153.791
Årets afskrivninger	-42.929	-42.929
Af- og nedskrivninger 31. december	**-239.649**	**-196.720**
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**3.320.234**	**1.676.213**

Noter

		31/12 2024	31/12 2023
5.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. januar	717.889	717.889
	Tilgang i årets løb	690.000	0
	Afgang i årets løb	-717.889	0
	Kostpris 31. december	**690.000**	**717.889**
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-282.028	-179.473
	Årets afskrivninger	-49.286	-102.555
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	282.027	0
	Af- og nedskrivninger 31. december	**-49.287**	**-282.028**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**640.713**	**435.861**
6.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar	14.716	14.716
	Afgang i årets løb	-4.716	0
	Kostpris 31. december	**10.000**	**14.716**
	Opskrivninger 1. januar	1.942.918	2.081.945
	Omregning til valutakurs	0	-68.087
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.967	-70.940
	Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-1.967.496	0
	Nedskrivninger 31. december	**-26.545**	**1.942.918**
	Modregnet i tilgodehavender	16.545	14.578
	Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	**16.545**	**14.578**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**0**	**1.972.212**

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	**Ejerandel**
IDSeed ApS	Odense	10 %

Noter

		31/12 2024	31/12 2023
7.	**Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar	3.211.478	829.042
	Tilgang i årets løb	2.608.129	2.382.436
	Kostpris 31. december	**5.819.607**	**3.211.478**
	Nedskrivninger 1. januar	-14.578	0
	Årets nedskrivninger	-1.967	-14.578
	Nedskrivninger 31. december	**-16.545**	**-14.578**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**5.803.062**	**3.196.900**
8.	**Kapitalinteresser**		
	Kostpris 1. januar	25.000	25.000
	Kostpris 31. december	**25.000**	**25.000**
	Opskrivninger 1. januar	5.428	5.428
	Korrektion af tidligere opskrivninger	-5.428	0
	Opskrivninger 31. december	**0**	**5.428**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**25.000**	**30.428**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KOSS Ejendomme ApS, Odense	25 %	153.627	31.915
		153.627	**31.915**

		31/12 2024	31/12 2023
9.	**Tilgodehavender hos kapitalinteresser**		
	Kostpris 1. januar	975.000	975.000
	Kostpris 31. december	**975.000**	**975.000**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**975.000**	**975.000**

Noter

		31/12 2024	31/12 2023
10.	**Andre værdipapirer og kapitalandele**		
	Kostpris 1. januar	9.252.674	8.652.674
	Tilgang i årets løb	1.200.000	600.000
	Kostpris 31. december	**10.452.674**	**9.252.674**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**10.452.674**	**9.252.674**
11.	**Hensættelser til udskudt skat**		
	Udskudt skat af årets resultat	63.199	0
		63.199	**0**
	Udskudt skat påhviler følgende poster:		
	Materielle anlægsaktiver	63.199	34.000
	Fremført underskud til næste år	0	-800.000
	Nedskrivning af udskudt skatteaktiv	0	766.000
		63.199	**0**

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet sikkerhed i andre værdipapirer og kapitalandele med bogført værdi på 7.402 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for kapitalinteresses bankgæld i tilknyttet virksomhed. Kautionen er en proratekaution og er maksimeret til 135 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har givet tilsagn overfor tilknyttet virksomhed omkring økonomisk støtte i 2025.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.