



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

EJENDOMSELSKABET MATHIAS 58 APS

VINKELVEJ 2, 8800 VIBORG

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. januar 2021

Ole Bigum

CVR-NR. 10 06 36 55

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	EJENDOMSSELSKABET MATHIAS 58 ApS Vinkelvej 2 8800 Viborg
	CVR-nr.: 10 06 36 55 Stiftet: 11. januar 2001 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Ole Bigum
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank Gravene 18 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for EJENDOMSELSKABET MATHIAS 58 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 18. januar 2021

Direktion:

Ole Bigum

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i EJENDOMSELSKABET MATHIAS 58 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EJENDOMSELSKABET MATHIAS 58 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 18. januar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32221

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i udlejning af ejendomme.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i virksomhedens aktivitet

Selskabet har d. 1. april 2020 solgt ejendommen og aktiviteten i selskabet vil fremover være formueadministration.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		209.290	394.053
Af- og nedskrivninger.....		-18.750	0
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme.....		-43.180	-159.213
DRIFTSRESULTAT		147.360	234.840
Finansielle indtægter.....		47.609	2.010
Finansielle omkostninger.....		-146.238	-97.611
RESULTAT FØR SKAT		48.731	139.239
Skat af årets resultat.....	1	421.556	-10.958
ÅRETS RESULTAT		470.287	128.281
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		110.600	750.000
Overført resultat.....		359.687	-621.719
I ALT		470.287	128.281

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Investeringsejendomme.....		0	13.775.000
Materielle anlægsaktiver.....	2	0	13.775.000
ANLÆGSAKTIVER.....		0	13.775.000
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	3	8.087	0
Andre tilgodehavender.....		2.127	6.456
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	12.602
Tilgodehavender.....		10.214	19.058
Andre værdipapirer.....		7.633.720	0
Værdipapirer.....		7.633.720	0
Likvider.....		153.914	590.220
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.797.848	609.278
AKTIVER.....		7.797.848	14.384.278
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		5.884.258	5.524.571
Forslag til udbytte.....		110.600	750.000
EGENKAPITAL.....		6.119.858	6.399.571
Hensættelse til udskudt skat.....		0	2.043.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	2.043.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	5.562.769
Selskabsskat.....		1.610.444	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	1.610.444	5.562.769
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	7.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.200	15.200
Selskabsskat.....		39.784	54.784
Anden gæld.....		12.562	230.932
Periodeafgrænsningsposter.....		0	70.400
Kortfristede gældsforpligtelser.....		67.546	378.938
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.677.990	5.941.707
PASSIVER.....		7.797.848	14.384.278
Medarbejderforhold	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019.....	125.000	5.524.571	0	5.649.571
Forslag til resultatdisponering.....		359.687	110.600	470.287
Egenkapital 30. september 2020.....	125.000	5.884.258	110.600	6.119.858

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note	
Skat af årets resultat			1	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.621.444	69.784		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-1.826		
Regulering af udskudt skat.....	-2.043.000	-57.000		
	-421.556	10.958		
 Materielle anlægsaktiver			2	
		Investerings- ejendomme		
Kostpris 1. oktober 2019.....		7.734.713		
Afgang.....		-7.734.713		
Kostpris 30. september 2020.....		0		
Værdireguleringer til dagsværdi 1. oktober 2019.....		6.040.288		
Værdireguleringer solgte aktiver.....		-6.040.288		
Værdireguleringer til dagsværdi 30. september 2020.....		0		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....		0		
 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			3	
Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til en af selskabets kapitalejere. Udlånet er forrentet med 10,05 %. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.				
 Langfristede gældsforpligtelser			4	
	30/9 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2019 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	0	0	0	5.570.391
Selskabsskat.....	1.610.444	0	0	0
	1.610.444	0	0	5.570.391
			2019/20	2018/19
 Medarbejderforhold				5
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:				
			1	1

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for EJENDOMSELSKABET MATHIAS 58 ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Huslejeindtægter

Nettoomsætningen ved udlejning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen den periode lejeindtægten vedrører. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen. Forbedringer tillægges den regnskabsmæssige værdi på investeringsaktiverne og udgangspunktet for årets værdireguleringer er dagsværdi primo med tillæg af forbedringer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi svarende til ejendommens handelsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Ejendomme under opførelse måles til kostpris.

Dagsværdien for investeringsejendommene vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat afkastningskrav.

Efterfølgende omkostninger tillægges anskaffelsessummen på investeringsejendommene, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for virksomheden. Andre omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.