

Bentsen Silkeborg ApS

Fyllasvej 7, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 10 15 66 61

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2023.

Lone Bitsch
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Bentsen Silkeborg 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. januar 2023

Direktion

Lone Bitsch
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Bentsen Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bentsen Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

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

Holstebro, den 12. januar 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Bentsen Silkeborg ApS Fyllasvej 7 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 10 15 66 61 |
| | Stiftet: 4. december 2003 |
| | Hjemsted: Silkeborg |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 19. regnskabsår |
| Direktion | Lone Bitsch, direktør |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomhed | Helsetid ApS, Silkeborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et underskud på 4.569 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.799 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 23.439 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 93,8 % af de samlede aktiver på 24.988 t.kr., hvilket er et fald på 1,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Andre driftsindtægter | 112.584 | 111.600 |
| Administrationsomkostninger | -572.990 | -582.439 |
| Andre driftsomkostninger | -60.623 | -107.818 |
| Resultat før finansielle poster | -521.029 | -578.657 |
| Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -10.159 | 7.980 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 5.480 | 6.011 |
| Andre finansielle indtægter | 107.020 | 4.960.839 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -4.149.834 | -14.582 |
| Resultat før skat | -4.568.522 | 4.381.591 |
| Skat af årets resultat | 0 | -582.230 |
| Årets resultat | -4.568.522 | 3.799.361 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 2.799.361 |
| Disponeret fra overført resultat | -5.568.522 | 0 |
| Disponeret i alt | -4.568.522 | 3.799.361 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Udlejningslejlighed | <u>2.598.561</u> | <u>2.625.197</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.598.561</u> | <u>2.625.197</u> |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>32.171</u> | <u>42.330</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>32.171</u> | <u>42.330</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.630.732</u> | <u>2.667.527</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 119.535 | 125.517 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | <u>23.310</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>142.845</u> | <u>125.517</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>22.097.071</u> | <u>27.752.189</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>22.097.071</u> | <u>27.752.189</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>117.174</u> | <u>65.922</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>22.357.090</u> | <u>27.943.628</u> |
| | Aktiver i alt | <u>24.987.822</u> | <u>30.611.155</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 22.313.703 | 27.882.225 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital i alt | <u>23.438.703</u> | <u>29.007.225</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Deposita | 35.200 | 35.200 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>35.200</u> | <u>35.200</u> |
| Gæld til pengeinstitut | 1.463.321 | 1.085.729 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 36.500 | 34.625 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 6.146 | 7.264 |
| Selskabsskat | 0 | 410.146 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed | 0 | 11.462 |
| Anden gæld | 7.952 | 19.504 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.513.919</u> | <u>1.568.730</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.549.119</u> | <u>1.603.930</u> |
| Passiver i alt | <u>24.987.822</u> | <u>30.611.155</u> |

1 Medarbejderforhold

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 125.000 | 25.082.864 | 113.000 | 25.320.864 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 2.799.361 | 1.000.000 | 3.799.361 |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 125.000 | 27.882.225 | 1.000.000 | 29.007.225 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -5.568.522 | 1.000.000 | -4.568.522 |
| | 125.000 | 22.313.703 | 1.000.000 | 23.438.703 |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> |
| 2. Udlejningslejlighed | | |
| Kostpris 1. oktober | <u>2.671.810</u> | <u>2.671.810</u> |
| Kostpris 30. september | <u>2.671.810</u> | <u>2.671.810</u> |
| Afskrivninger 1. oktober | -46.613 | -19.977 |
| Årets afskrivninger | <u>-26.636</u> | <u>-26.636</u> |
| Afskrivninger 30. september | <u>-73.249</u> | <u>-46.613</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>2.598.561</u> | <u>2.625.197</u> |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Anskaffelsessum 1. oktober | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Kostpris 30. september | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Nedskrivning 1. oktober | -7.670 | -15.650 |
| Årets resultat | <u>-10.159</u> | <u>7.980</u> |
| Nedskrivninger 30. september | <u>-17.829</u> | <u>-7.670</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>32.171</u> | <u>42.330</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Helsetid ApS | Silkeborg | 100 % |
| 4. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |

Noter

4. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bentsen Silkeborg 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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægter fra udlejningsejendom.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Andre driftsomkostninger

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

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---------------------|----------|-----------|
| Udlejningslejlighed | 50 år | 50 % |
| Biler | 5 år | 20 % |

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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bentsen Silkeborg ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

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