

Ejendomsselskabet Baldersbækvej 38 ApS

Baldersbækvej 38

2635 Ishøj

CVR-nr. 20215100

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. december 2020

Freddy Kæselev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Ejendomsselskabet Baldersbækvej 38 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 14. december 2020

Direktion

Freddy Kæselev
Direktør

Ejendomsselskabet Baldersbækvej 38 ApS

Virksomhedsoplysninger

| | | |
|---------------------|--|------------------------------|
| Virksomheden | Ejendomsselskabet Baldersbækvej 38 ApS Baldersbækvej 38 2635 Ishøj | |
| | CVR-nr. | 20215100 |
| | Stiftelsesdato | 1. juli 1997 |
| | Regnskabsår | 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| Direktion | Freddy Kæselev, Direktør | |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på kr. 10.093, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på kr. 2.433.110, og en egenkapital på kr. 809.635.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Baldersbækvej 38 ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 20-50 år | 2.397.805 |

Der afskrives ikke på grunde

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

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 48.380 | 59.258 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | 48.380 | 59.258 |
| Finansielle omkostninger, der hidører fra tilknyttede virksomheder | | -17.211 | -15.122 |
| Andre finansielle omkostninger | | -21.050 | -26.531 |
| Resultat før skat | | 10.119 | 17.605 |
| Skat af årets resultat | 2 | -26 | -1.673 |
| Årets resultat | | 10.093 | 15.932 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 10.093 | 15.932 |
| Resultatdisponering | | 10.093 | 15.932 |

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 3 | 2.397.805 | 2.397.805 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.397.805 | 2.397.805 |
| Anlægsaktiver | | 2.397.805 | 2.397.805 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 14.269 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.688 | 15.859 |
| Tilgodehavender | | 12.688 | 30.128 |
| Likvide beholdninger | | 22.617 | 8.087 |
| Omsætningsaktiver | | 35.305 | 38.215 |
| Aktiver | | 2.433.110 | 2.436.020 |

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 363.455 | 363.455 |
| Overført resultat | | 246.180 | 236.086 |
| Egenkapital | | 809.635 | 799.541 |
| Hensættelser til udskudt skat | 5 | 321.222 | 322.358 |
| Hensatte forpligtelser | | 321.222 | 322.358 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 542.076 | 699.648 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 542.076 | 699.648 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 156.236 | 153.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 507.450 | 354.485 |
| Selskabsskat | | 1.161 | 2.808 |
| Anden gæld | | 91.442 | 92.567 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 3.888 | 3.738 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 7.875 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 760.177 | 614.473 |
| Gældsforpligtelser | | 1.302.253 | 1.314.121 |
| Passiver | | 2.433.110 | 2.436.020 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Reserve for opskrivninger | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 200.000 | 363.455 | 236.087 | 799.542 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 10.093 | 10.093 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 200.000 | 363.455 | 246.180 | 809.635 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Selskabet har haft beskæftiget en direktør, der ikke har modtaget vederlag. | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.162 | 2.809 |
| Regulering udskudt skat | -1.136 | -1.136 |
| | <u>26</u> | <u>1.673</u> |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 1.955.405 | 1.955.405 |
| Kostpris ultimo | <u>1.955.405</u> | <u>1.955.405</u> |
| Opskrivninger primo | 685.813 | 685.813 |
| Opskrivninger ultimo | <u>685.813</u> | <u>685.813</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -243.413 | -243.413 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-243.413</u> | <u>-243.413</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>2.397.805</u> | <u>2.397.805</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 200.000 | 200.000 |
| Saldo ultimo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|----------------|----------------|
| 5. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 321.222 | 322.358 |
| Saldo ultimo | 321.222 | 322.358 |
| Udskudt skat vedrører: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 321.222 | 322.358 |
| | 321.222 | 322.358 |

6. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 542.076 | 156.236 | 0 |
| | 542.076 | 156.236 | 0 |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for FTB Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 698, er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 2.398.

Selskabet har herudover udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 675 med pant i grunde og bygninger. Pantebreve er deponeret til sikkerhed for bankgæld i selskabet, dets moderselskab samt søsterselskab, hvor den samlede bankgæld pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 0.