

Glenteborg ApS

Oddevej 42, 9990 Skagen

CVR-nr. 21 06 72 37

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2023.

Ebba Brostrøm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Glenteborg 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 30. maj 2023

Direktion

Ebba Brostrøm
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Glenteborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glenteborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 revisoreres 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.

Aalborg, den 30. maj 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Philip Just Paulsen
statsautoriseret revisor
mne48483

Jørgen E. Paulsen
registreret revisor
mne4334

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Glenteborg ApS Oddevej 42 9990 Skagen |
| | Telefon: 98636455 |
| | E-mail: mail@glenteborg.dk |
| | CVR-nr.: 21 06 72 37 |
| | Stiftet: 1. april 1998 |
| | Hjemsted: Frederikshavn |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Ebba Brostrøm, Oddevej 42, 9990 Skagen, Direktør |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -118.075 mod -115.460 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.152.641 mod 2.215.985 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af den generelle udvikling på markedet for værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Bruttotab | -118.075 | -115.460 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -69.572 | -110.627 |
| Driftsresultat | -187.647 | -226.087 |
| Andre finansielle indtægter | 638.844 | 3.089.835 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.901.381 | -13.970 |
| Resultat før skat | -1.450.184 | 2.849.778 |
| Skat af årets resultat | 297.543 | -633.793 |
| Årets resultat | -1.152.641 | 2.215.985 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 1.725.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.000.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 1.215.985 |
| Disponeret fra overført resultat | -2.877.641 | 0 |
| Disponeret i alt | -1.152.641 | 2.215.985 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb | 3.000.000 | 0 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Grunde og bygninger | 1.228.168 | 1.233.891 |
| 1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 399.059 | 462.908 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.627.227</u> | <u>1.696.799</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.627.227</u> | <u>1.696.799</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | 333.114 | 14.139 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 153.748 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 6.093 |
| Tilgodehavender i alt | <u>486.862</u> | <u>20.232</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>18.084.378</u> | <u>22.563.140</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>18.084.378</u> | <u>22.563.140</u> |
| Likvide beholdninger | <u>222.403</u> | <u>20.827</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>18.793.643</u> | <u>22.604.199</u> |
| Aktiver i alt | <u>20.420.870</u> | <u>24.300.998</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 255.000 | 255.000 |
| Overført resultat | 18.830.526 | 21.708.167 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.000.000 |
| Egenkapital i alt | <u>19.085.526</u> | <u>22.963.167</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 664.768 | 572.061 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 26.980 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 103.095 | 40.925 |
| Selskabsskat | 0 | 516.161 |
| Anden gæld | 101.731 | 181.704 |
| Ikke udbetalt ekstraordinært udbytte | 465.750 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.335.344</u> | <u>1.337.831</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.335.344</u> | <u>1.337.831</u> |
| Passiver i alt | <u>20.420.870</u> | <u>24.300.998</u> |

2 Oplysninger om dagsværdi

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------------------|---|
| 1. Materielle anlægsaktiver | | |
| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. januar 2022 | 1.460.100 | 510.795 |
| Kostpris 31. december 2022 | 1.460.100 | 510.795 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 226.209 | 47.887 |
| Årets afskrivninger | 5.723 | 63.849 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | 231.932 | 111.736 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 1.228.168 | 399.059 |
| | | |
| 2. Oplysninger om dagsværdi | | <u>Børsnoterede aktier</u> |
| Dagsværdi 31. december 2022 | | 18.084.378 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | -1.316.469 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glenteborg 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning i form af huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen med den del som vedrører regnskabsåret.

Ejendommens drift indeholder de forbrugsafgifter, ejendomsskatter og andre omkostninger afholdt for at drive ejendommen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 25 år | 80 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 år | 0 % |

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.