

R.J.P. Sko 1 ApS

Wagnersvej 42, 7500 Holstebro

CVR-nr. 21 44 44 48

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2021.

Poul Christian Damkjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for R.J.P. Sko 1 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 8. november 2021

Direktion

Poul Christian Damkjær
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i R.J.P. Sko 1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for R.J.P. Sko 1 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 8. november 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|------------------------------------------------------------|
| Selskabet | R.J.P. Sko 1 ApS Wagnersvej 42 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 21 44 44 48 |
| | Stiftet: 28. december 1998 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 23. regnskabsår |
| Direktion | Poul Christian Damkjær, direktør |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelser | Borbjerg Sparekasse Sydbank |
| Modervirksomhed | Poul D. Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 262 t.kr. mod et overskud sidste år på 138 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 7.703 t.kr. mod 7.659 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 44 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.612 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 85,8 % af de samlede aktiver på 7.703 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 245.117 | 211.376 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -94.653 | -94.141 |
| Resultat før finansielle poster | 150.464 | 117.235 |
| Finansielle indtægter | 176.946 | 75.182 |
| 2 Finansielle omkostninger | -35.577 | -39.816 |
| Resultat før skat | 291.833 | 152.601 |
| Skat af årets resultat | -30.041 | -14.144 |
| Årets resultat | 261.792 | 138.457 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 261.792 | 138.457 |
| Disponeret i alt | 261.792 | 138.457 |

Balance 30. september

| Aktiver | | 2021 | 2020 |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 4.522.687 | 4.617.340 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>4.522.687</u> | <u>4.617.340</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>4.522.687</u> | <u>4.617.340</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 1.397 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed | 0 | 7.128 |
| | Andre tilgodehavender | 850.000 | 1.000.000 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>850.000</u> | <u>1.008.525</u> |
| | Værdipapirer | 1.728.860 | 1.474.353 |
| | Værdipapirer i alt | <u>1.728.860</u> | <u>1.474.353</u> |
| | Likvide beholdninger | 601.914 | 559.075 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.180.774</u> | <u>3.041.953</u> |
| | Aktiver i alt | <u>7.703.461</u> | <u>7.659.293</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 6.487.195 | 6.225.403 |
| Egenkapital i alt | 6.612.195 | 6.350.403 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 166.205 | 142.137 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 166.205 | 142.137 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Deposita | 87.687 | 87.331 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 87.687 | 87.331 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 21.250 | 16.000 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 797.142 | 1.050.242 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 14.752 | 13.180 |
| Selskabsskat | 4.230 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 837.374 | 1.079.422 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 925.061 | 1.166.753 |
| | | |
| Passiver i alt | 7.703.461 | 7.659.293 |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 125.000 | 6.086.946 | 300.000 | 6.511.946 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets overførte resultat | <u>0</u> | <u>138.457</u> | <u>0</u> | <u>138.457</u> |
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 125.000 | 6.225.403 | 0 | 6.350.403 |
| Årets overførte resultat | <u>0</u> | <u>261.792</u> | <u>0</u> | <u>261.792</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>6.487.195</u> | <u>0</u> | <u>6.612.195</u> |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed | 33.248 | 39.445 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>2.329</u> | <u>371</u> |
| | <u>35.577</u> | <u>39.816</u> |
| | <u>30/9 2021</u> | <u>30/9 2020</u> |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. oktober | <u>5.048.155</u> | <u>5.048.155</u> |
| Kostpris 30. september | <u>5.048.155</u> | <u>5.048.155</u> |
| Afskrivninger 1. oktober | -430.815 | -336.674 |
| Årets afskrivninger | <u>-94.653</u> | <u>-94.141</u> |
| Afskrivninger 30. september | <u>-525.468</u> | <u>-430.815</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>4.522.687</u> | <u>4.617.340</u> |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for tredjemands gæld til pengeinstitut, er der givet pant i tilgodehavende på gælds-brev hos tredjemand. Den regnskabsmæssige værdi af gælds-brevet udgør pr. 30. september 2021 850 t.kr. | | |
| 5. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har kautioneret for tredjemands gæld til pengeinstitut. Kautionen kan maksimalt andrage 1.250 t.kr. | | |

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Poul D. Holding ApS, CVR-nr. 30 81 58 23 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 10 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for R.J.P. Sko 1 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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 amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

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).

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 revideres 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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 40 år | 25 % |

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter R.J.P. Sko 1 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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