

Tobøl Erhvervsudlejning ApS

Vesterbyvej 5B, Tobøl

6683 Føvling

CVR-nummer 21805831

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 11/4 2022



Svend Aage Aarhus

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Tobøl Erhvervsudlejning ApS
Vesterbyvej 5B, Tobøl
6683 Føvling

Hjemstedskommune:

Vejen

CVR-nummer:

21805831

Regnskabsperiode:

1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Svend Aage Aarhus

Revisor

Dansk Revision Esbjerg
Godkendt revisionsaktieselskab
Smedevej 33
6710 Esbjerg V

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Tobøl Erhvervsudlejning ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tobøl, 5. april 2022

Direktionen:


Svend Aage Aarhus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Tobøl Erhvervsudlejning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tobøl Erhvervsudlejning ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Esbjerg V, 5. april 2022

Dansk Revision Esbjerg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695



Kent Olesen

Registreret revisor

mne1076

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været udlejning af ejendomme samt formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	158.946	91
1	Personaleomkostninger	0	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-81.189	-81
	Resultat før finansielle poster	77.757	11
	Finansielle indtægter	9.357	2
2	Finansielle omkostninger	-45.016	-42
	Resultat før skat	42.098	-29
	Skat af årets resultat	-13.988	9
	Årets resultat	28.110	-20
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	28.110	-20
	Resultatdisponering i alt	28.110	-20

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	2.172.386	2.244
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.218	45
	Materielle anlægsaktiver	2.207.604	2.289
	Andre værdipapirer og kapitalandele	52.671	44
	Finansielle anlægsaktiver	52.671	44
	Anlægsaktiver i alt	2.260.275	2.333
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.932	25
	Tilgodehavende skat	0	9
	Tilgodehavender	6.932	35
	Likvide beholdninger	473.204	273
	Omsætningsaktiver i alt	480.136	308
	Aktiver i alt	2.740.411	2.641

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	381.522	353
	Egenkapital i alt	506.522	478
	Hensættelser til udskudt skat	2.959	4
	Hensatte forpligtelser	2.959	4
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.480	8
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.148.946	2.116
	Selskabsskat	14.444	0
	Anden gæld	42.486	31
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.575	4
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.230.931	2.159
	Gældsforpligtelser i alt	2.230.931	2.159
	Passiver i alt	2.740.411	2.641
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	125	353	478
Årets resultat	0	28	28
Egenkapital ultimo	125	382	507

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
2		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	42.302	42
Andre finansielle omkostninger	2.714	0
Finansielle omkostninger i alt	45.016	42
3		
Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet KSAA Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har til sikkerhed for bankgæld deponeret ejerpantebrev på TDKK 1.100 med pant i ejendommen Smedevej 6, Tobøl.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægt for regnskabsåret. Lejeindtægterne indregnes såfremt den aftalte husleje er forfalden inden regnskabsårets udgang.

Bruttofortjeneste

Lejeindtægter fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 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.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af unoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Alle posteringer bogføres uden moms!

Bogføringsdato	Kontonummer	Tekst	Debet	Kredit
31-12-2021	1025	Husleje januar 2021		17.401,60
31-12-2021	8020	Afskrivning bygninger	71.360,00	
31-12-2021	8020	Afskrivning driftsmidler	9.829,00	
31-12-2021	9020	Renter overskydende skat		283,00
31-12-2021	9030	Udbytteskat		110,00
31-12-2021	9040	Kursregulering G.K.M. Aktieselskab		8.573,50
31-12-2021	9260	Renter mlr. KSAA Holding ApS	42.301,90	
31-12-2021	9270	Renter mlr. Svend Aage Aarhus	70,10	
31-12-2021	9400	Skat af årets resultat	14.554,00	
31-12-2021	9420	Regulering af udskudt skat		566,00
		Sum efterposteringer drift	-111.180,90	

Bogføringsdato	Kontonummer	Tekst	Debet	Kredit
31-12-2021	50060	Afskrivning bygninger		71.360,00
31-12-2021	51060	Afskrivning driftsmidler		9.829,00
31-12-2021	51500	Aktier G.K.M, kursregulering	8.573,50	
31-12-2021	61020	Udskudt skat	566,00	
31-12-2021	63030	Husleje januar 2021	17.401,60	
31-12-2021	63050	Renter mlr. Svend Aage Aarhus		70,10
31-12-2021	63055	Renter mlr. KSAA Holding ApS		42.301,90
31-12-2021	63055	Selskabsskat, afregnet KSAA Holding	9.520,00	
31-12-2021	63060	Selskabsskat, afregnet KSAA Holding		9.237,00
31-12-2021	63060	Udbytteskat	110,00	
31-12-2021	63060	Skat af årets resultat		14.554,00
		Sum efterposteringer balance	111.180,90	
		Afstemning	0,00	0,00

Kontoplan

9020 Renter selskabsskat balance u/moms

Resultat jf kundebalance	139.290,65
Efterposteringer drift	-111.180,90
Årets resultat	28.109,75
Årets resultat jf årsrapport før udbytte	28.109,75
Afstemning	0,00