

Bullerupparken ApS
Temnæsvej 4, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 25 54 78 37

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2020.

Jørn Klokkeholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Bullerupparken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 26. november 2020

Direktion

Jørn Klokkeholm

Marianne Klokkeholm

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Bullerupparken ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Bullerupparken ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 26. november 2020

KRØYER PEDERSEN

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

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Bullerupparken ApS Temnæsvej 4 8660 Skanderborg |
| | CVR-nr.: 25 54 78 37 |
| | Stiftet: 13. december 2013 |
| | Hjemsted: Skanderborg |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 6. regnskabsår |
| Direktion | Jørn Klokkeholm Marianne Klokkeholm |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Modervirksomhed | Jørn Klokkeholm Holding A/S, Skanderborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år af udlejning af investeringsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 5 t.kr. mod 1.783 t.kr. sidste år.

Selskabets resultat er påvirket af værdiregulering af investeringsejendomme, der er negativ med 2.500 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 21.962 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 33,5 % af de samlede aktiver på 65.658 t.kr., hvilket er en stigning på 2,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.283.669 | 3.163.107 |
| Værdiregulering af investeringsejendomme | -2.500.000 | 0 |
| Administrationsomkostninger | -14.901 | -45.790 |
| Resultat før finansielle poster | 768.768 | 3.117.317 |
| 2 Finansielle omkostninger | -761.787 | -831.659 |
| Resultat før skat | 6.981 | 2.285.658 |
| Skat af årets resultat | -1.536 | -502.845 |
| Årets resultat | 5.445 | 1.782.813 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 5.445 | 1.782.813 |
| Disponeret i alt | 5.445 | 1.782.813 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Investeringsejendomme | <u>65.500.000</u> | <u>68.000.000</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>65.500.000</u> | <u>68.000.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>65.500.000</u> | <u>68.000.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Likvide beholdninger | <u>157.935</u> | <u>2.107.795</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>157.935</u> | <u>2.107.795</u> |
| | Aktiver i alt | <u>65.657.935</u> | <u>70.107.795</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 | Overført resultat | 21.882.380 | 21.876.935 |
| | Egenkapital i alt | <u>21.962.380</u> | <u>21.956.935</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 4.628.366 | 5.178.366 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>4.628.366</u> | <u>5.178.366</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til realkreditinstitut | 32.311.072 | 0 |
| | Gæld til tilknyttet virksomhed | 0 | 35.884.549 |
| 6 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>32.311.072</u> | <u>35.884.549</u> |
| 6 | Kortfristet del af langfristet gæld | 2.360.000 | 5.000.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.000 | 37.500 |
| | Gæld til tilknyttet virksomhed | 2.273.556 | 0 |
| | Selskabsskat | 551.536 | 502.845 |
| | Anden gæld | 1.546.025 | 1.547.600 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.756.117</u> | <u>7.087.945</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>39.067.189</u> | <u>42.972.494</u> |
| | Passiver i alt | <u>65.657.935</u> | <u>70.107.795</u> |

1 Medarbejderforhold

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed | 738.217 | 831.659 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>23.570</u> | <u>0</u> |
| | <u>761.787</u> | <u>831.659</u> |
| | <u>30/6 2020</u> | <u>30/6 2019</u> |
| 3. Investeringsejendomme | | |
| Kostpris 1. juli | <u>45.804.325</u> | <u>45.804.325</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>45.804.325</u> | <u>45.804.325</u> |
| Regulering til dagsværdi 1. juli | 22.195.675 | 22.195.675 |
| Årets regulering til dagsværdi | <u>-2.500.000</u> | <u>0</u> |
| Regulering til dagsværdi 30. juni | <u>19.695.675</u> | <u>22.195.675</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>65.500.000</u> | <u>68.000.000</u> |

Under investeringsejendomme er der indregnet rentekomkostninger på 1.264.614 kr.

Ved opgørelse af afkastet for ejendommene tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges. Afkastsatsen er fastsat på baggrund af ledelsens bedømmelse af markedsniveauet.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er afkastkravet opgjort til 5 %.

Noter

| | 30/6 2020 | 30/6 2019 | | |
|------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. juli | 80.000 | 80.000 | | |
| | 80.000 | 80.000 | | |
| 5. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. juli | 21.876.935 | 20.094.122 | | |
| Årets overførte resultat | 5.445 | 1.782.813 | | |
| | 21.882.380 | 21.876.935 | | |
| 6. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt | Kortfristet | Langfristet | Restgæld |
| | 30/6 2020 | del af lang- | gæld | efter 5 år |
| | 30/6 2020 | fristet gæld | 30/6 2020 | 30/6 2020 |
| Gæld til realkreditinstitut | 34.671.072 | 2.360.000 | 32.311.072 | 22.400.000 |
| | 34.671.072 | 2.360.000 | 32.311.072 | 22.400.000 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 34.671 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 65.500 t.kr.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørn Klokkeholm Holding A/S, CVR-nr. 15 40 56 35 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bullerupparken 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme fratrukket omkostninger vedrørende investeringsejendomme.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendom samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendom, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administrative funktioner.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model.

Omkostninger, der tilfører investeringsejendommene nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører investeringsejendommene nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”Omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som investeringsejendommene forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Værdireguleringer af investeringsejendomme”.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bullerupparken ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.