

Anpartsselskabet af 28. oktober 2004

Øster Alle 23, 6000 Kolding

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 28 14 33 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. april 2023.

Jens Kristian Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Anpartsselskabet af 28. oktober 2004.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 13. april 2023

Direktion

Christine Neergaard-Holm

Claus Neergaard-Holm

Jens Kristian Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Anpartsselskabet af 28. oktober 2004

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet af 28. oktober 2004 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 revisors 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.

Kolding, den 13. april 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Andy Philipp Gøttig
statsautoriseret revisor
mne36186

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anpartsselskabet af 28. oktober 2004 Øster Alle 23 6000 Kolding
	CVR-nr.: 28 14 33 97
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 18. regnskabsår
Direktion	Christine Neergaard-Holm Claus Neergaard-Holm Jens Kristian Rasmussen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 49 t.kr. mod 44 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.040 t.kr. mod -40 t.kr. sidste år. Årets resultat er negativt påvirket af tab på salg af grunde og bygninger med 1.081 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele egenkapitalen pr. 31. december 2022. Der er den 11. april 2023 lavet en kapitalforhøjelse på 100 t.kr. til kurs 500 ved konvertering af ansvarlig lånekapital fra anpartshaverne. Egenkapitalen er herefter positiv med 61 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	49.016	44.228
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-23.577
1 Andre driftsomkostninger	-1.080.532	0
Driftsresultat	-1.031.516	20.651
Andre finansielle indtægter	4	17
Øvrige finansielle omkostninger	-74.351	-71.273
Resultat før skat	-1.105.863	-50.605
Skat af årets resultat	66.000	11.000
Årets resultat	-1.039.863	-39.605
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.039.863	-39.605
Disponeret i alt	-1.039.863	-39.605

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	2.180.362
Materielle anlægsaktiver i alt	0	2.180.362
Andre tilgodehavender	1.100.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.100.000	0
Anlægsaktiver i alt	1.100.000	2.180.362
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	4.000	2.000
Andre tilgodehavender	2.641	0
Tilgodehavender i alt	6.641	2.000
Likvide beholdninger	292.151	320.488
Omsætningsaktiver i alt	298.792	322.488
Aktiver i alt	1.398.792	2.502.850

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-564.262	475.601
	Egenkapital i alt	<u>-439.262</u>	<u>600.601</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	66.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>66.000</u>
Gældsforpligtelser			
2	Ansvarlig lånekapital	1.804.904	1.802.132
	Deposita	21.000	21.000
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.825.904</u>	<u>1.823.132</u>
	Anden gæld	12.150	13.117
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.150</u>	<u>13.117</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.838.054</u>	<u>1.836.249</u>
	Passiver i alt	<u>1.398.792</u>	<u>2.502.850</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	515.206	640.206
Årets overførte overskud eller underskud	0	-39.605	-39.605
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	475.601	600.601
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.039.863	-1.039.863
	125.000	-564.262	-439.262

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>		
1. Andre driftsomkostninger				
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	1.080.532	0		
	<u>1.080.532</u>	<u>0</u>		
2. Ansvarlig lånekapital				
Der er ikke aftalt en fast afdragsprofil. Lånets hovedstol skal tilbagebetales, når selskabets økonomiske stilling tillader det.				
3. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt 31/12 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	1.804.904	0	1.804.904	0
Deposita	21.000	0	21.000	0
	<u>1.825.904</u>	<u>0</u>	<u>1.825.904</u>	<u>0</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen.				

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 28. oktober 2004 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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