

EJENDOMSSELSKABET HOVEDVEJEN 204 ApS

Højagervej 10
Karlstrup
2690 Karlslunde

CVR.nr.: 28 15 49 09

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. juni 2022

Kenneth Gravlund Højrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	9.
Balance pr. 31/12 2021	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

EJENDOMSELSKABET HOVEDVEJEN 204 ApS
Højagervej 10
Karlstrop
2690 Karlslunde

CVR.nr.: 28 15 49 09

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 12/11 2004

Direktion

Kenneth Gravlund Højrup
Michael Knudstrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for EJENDOMSELSKABET HOVEDVEJEN 204 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Søren Steensbro Revision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 23. juni 2022

Direktion

.....
Kenneth Gravlund Højrup

.....
Michael Knudstrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning, investering i, formidling af samt opførelse af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Selskabets omsætning består af momsfrie lejeindtægter, der indregnes i takt med, at de indtjenes.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	50 år	84 %

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	230.165	249.603
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-9.389</u>	<u>-9.389</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	220.776	240.214
	Andre finansielle omkostninger	<u>-53.382</u>	<u>-65.386</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	167.394	174.828
3	Skat af årets resultat	<u>-37.227</u>	<u>-36.723</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>130.167</u>	<u>138.105</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>130.167</u>	<u>138.105</u>
	I ALT	<u>130.167</u>	<u>138.105</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
2	Grunde og bygninger	2.905.925	2.915.314
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.905.925	2.915.314
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.905.925	2.915.314
	Udskudt skatteaktiver	6.196	4.131
	Tilgodehavender i alt	6.196	4.131
	Likvide beholdninger	1.832	9.593
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	8.028	13.724
	AKTIVER I ALT	2.913.953	2.929.038

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	6.250	6.250
Overført resultat	718.135	587.968
EGENKAPITAL I ALT	849.385	719.218
4 Anden langfristet gæld	1.723.001	1.873.012
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.723.001	1.873.012
4 Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.294	171.264
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	36.460	29.153
Skyldig selskabsskat	36.810	36.388
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	3	3
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	341.567	336.808
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.064.568	2.209.820
PASSIVER I ALT	2.913.953	2.929.038
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
6 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>1/1 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	6.250	0	0	6.250
Overført resultat	587.968	0	130.167	718.135
	719.218	0	130.167	849.385

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2021	2020
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2021		<u>2.934.092</u>
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2021		<u>2.934.092</u>
Afskrivninger 1. januar 2021		18.778
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		9.389
Afskrivninger 31. december 2021		<u>28.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>2.905.925</u>
Afskrivninger:	2021	2020
Grunde og bygninger	<u>9.389</u>	<u>9.389</u>
Afskrivninger i alt	<u>9.389</u>	<u>9.389</u>
Note 3 - Skat	2021	2020
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	39.292	40.854
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-2.065</u>	<u>-4.131</u>
	<u>37.227</u>	<u>36.723</u>
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser	2021	2020
Realkredit - 1.280.000	636.051	685.547
Realkredit - 750.000	130.592	174.279
Carefull Ejendomme ApS	65.412	121.742
Jarvinen Holding ApS	<u>990.946</u>	<u>991.444</u>
Gæld i alt	1.823.001	1.973.012
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
Langfristet gæld	<u>1.723.001</u>	<u>1.873.012</u>
Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger.		

NOTER

Note 6 - Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Michael Knudstrup, Højagervej 10, 2690 Karlslunde

Kenneth Gravlund Højrup, Torslundemaglevej 134, 2635 Ishøj