

Ejendomsselskabet Barrskou ApS

Ydunsvej 9, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 28 30 16 77

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2024.

Camilla Vang Barrett
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Ejendomsselskabet Barrskou 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 2. juli 2024

Direktion

Camilla Vang Barrett
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Ejendomsselskabet Barrskou ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Barrskou ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisoreres 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 2. juli 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Jeppe Hillersborg Kristensen
statsautoriseret revisor
mne47800

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet Barrskou ApS Ydunsvej 9 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 28 30 16 77
	Stiftet: 20. december 2004
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 19. regnskabsår
Direktion	Camilla Vang Barrett, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Vangbarr Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været nedadgående, og investeringsejendommen er solgt.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har i de seneste år realiseret driftsunderskud, og som følge heraf er selskabets egenkapital negativ. Den fremtidige drift er afhængig af fortsat understøttelse af selskabets hovedanpartshaver, som har tilkendegivet at ville understøtte selskabet. Årsrapporten er på den baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

Der henvises i øvrigt til note 1.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har tilgodehavender mv. hos et selskab, hvori egenkapitalen er negativ, og hvor aktiviteten på nuværende tidspunkt er stoppet. Disse tilgodehavender er indregnet i balancen med en værdi på 851 t.kr., og der må påregnes en væsentlig usikkerhed ved måling af disse tilgodehavender.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Kapitalberedskab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -3.623 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Årets resultat har i 2023 udgjort et underskud på 299 t.kr. mod et underskud sidste år på 195 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 919 t.kr. mod 967 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 48 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -3.623 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-6.772	-53.916
Andre finansielle indtægter	0	34.745
4 Finansielle omkostninger	<u>-292.513</u>	<u>-175.842</u>
Resultat før skat	-299.285	-195.013
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-299.285</u>	<u>-195.013</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-299.285</u>	<u>-195.013</u>
Disponeret i alt	<u>-299.285</u>	<u>-195.013</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Omsætningsaktiver			
Andre tilgodehavender		850.941	850.940
Tilgodehavender i alt		<u>850.941</u>	<u>850.940</u>
Likvide beholdninger		<u>68.476</u>	<u>116.396</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>919.417</u>	<u>967.336</u>
Aktiver i alt		<u>919.417</u>	<u>967.336</u>
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-3.748.337</u>	<u>-3.449.052</u>
Egenkapital i alt		<u>-3.623.337</u>	<u>-3.324.052</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	50.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>4.517.754</u>	<u>4.241.388</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.542.754</u>	<u>4.291.388</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.542.754</u>	<u>4.291.388</u>
Passiver i alt		<u>919.417</u>	<u>967.336</u>

1 Usikkerhed om going concern

2 Kapitaltab

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	-3.254.039	-3.129.039
Overført via resultatdisponering	0	-195.013	-195.013
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	-3.449.052	-3.324.052
Overført via resultatdisponering	0	-299.285	-299.285
	125.000	-3.748.337	-3.623.337

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i de seneste år realiseret driftsunderskud, og som følge heraf er selskabets egenkapital negativ. Den fremtidige drift er afhængig af fortsat understøttelse af selskabets hovedanpartshaver, som har tilkendegivet at ville understøtte selskabet. Årsrapporten er på den baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

2. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -3.623 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

3. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

4. Finansielle omkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	292.513	174.659
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>1.183</u>
	<u>292.513</u>	<u>175.842</u>

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv på ca. 1.042 t.kr., der vedrører fremførselsberettiget skattemæssigt underskud samt fremførselsberettiget tab ved salg af ejendomme, er ikke indregnet som et aktiv i balancen, idet det er usikkert, om selskabet kan udnytte dette tab.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vangbarr Holding ApS, CVR-nr. 27 97 04 19, som er 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.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Barrskou 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ejendomsselskabet Barrskou ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nettorealisation sværdi.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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