

Registreret revisionsaktieselskab · Torvet 12 · 8620 Kjellerup
www.center-revision-kjellerup-as.dk · e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk
Telefon 86 88 27 44

ROSKILDEVEJ 374 APS

Stationsvej 17

7330 Brande

CVR-nr. 28 67 72 00

ÅRSRAPPORT FOR 2023/24

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. september 2024



Linda Nielsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | SIDE |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Roskildevej 374 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 2. september 2024

Direktion



Linda Nielsen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i Roskildevej 374 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskildevej 374 ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 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.

Kjellerup, den 2. september 2024

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38



Christian Bräuner
statsautoriseret revisor
mne35801

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Roskildevej 374 ApS
Stationsvej 17
7330 Brande

CVR-nr.: 28 67 72 00

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Ikast-Brande

Direktion

Linda Nielsen, direktør

Revisor

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
Torvet 12
8620 Kjellerup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 15.200, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 178.389.

Resultatet anses for værende mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Roskildevej 374 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis 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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 25 år | 1.392.173 kr. |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 netrealisationsværdi.

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. 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | DKK | DKK (8 mdr.) |
| Bruttofortjeneste | | 93.804 | 37.016 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-27.388</u> | <u>-18.226</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 66.416 | 18.790 |
| Finansielle indtægter | | 25 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-84.314</u> | <u>-35.253</u> |
| Resultat før skat | | -17.873 | -16.463 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>2.673</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-15.200</u> | <u>-16.463</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-15.200</u> | <u>-16.463</u> |
| | | <u>-15.200</u> | <u>-16.463</u> |

BALANCE 30. JUNI

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> DKK | <u>2023</u> DKK |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 3 | <u>1.642.833</u> | <u>1.655.221</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>1.642.833</u> | <u>1.655.221</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.642.833</u> | <u>1.655.221</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 12.000 | 28.188 |
| Andre tilgodehavender | | 29 | 29 |
| Selskabsskat | | <u>2.673</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>14.702</u> | <u>28.217</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>11.121</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>25.823</u> | <u>28.217</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.668.656</u></u> | <u><u>1.683.438</u></u> |

BALANCE 30. JUNI

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> DKK | <u>2023</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 53.389 | 68.589 |
| Egenkapital | | <u>178.389</u> | <u>193.589</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.180.479 | 1.212.815 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>1.180.479</u> | <u>1.212.815</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | 4 | 38.000 | 42.700 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 4.254 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 19.800 | 15.800 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 237.517 | 206.045 |
| Selskabsskat | | 0 | 2.772 |
| Anden gæld | | 14.471 | 5.463 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>309.788</u> | <u>277.034</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.490.267</u> | <u>1.489.849</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.668.656</u> | <u>1.683.438</u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 125.000 | 68.589 | 193.589 |
| Årets resultat | 0 | -15.200 | -15.200 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | <u>125.000</u> | <u>53.389</u> | <u>178.389</u> |

NOTER

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|----------------------|----------------------------|
| | DKK | DKK (8 mdr.) |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 8.700 | 2.700 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>75.614</u> | <u>32.553</u> |
| | <u>84.314</u> | <u>35.253</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>-2.673</u> | <u>0</u> |
| | <u>-2.673</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Grunde og bygninger</u> |
| Kostpris 1. juli 2023 | | 3.146.828 |
| Tilgang i årets løb | | <u>15.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2024 | | <u>3.161.828</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2023 | | 1.491.607 |
| Årets afskrivninger | | <u>27.388</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2024 | | <u>1.518.995</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | | <u>1.642.833</u> |

NOTER

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 1.028.479 | 1.101.357 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>152.000</u> | <u>111.458</u> |
| Langfristet del | 1.180.479 | 1.212.815 |
| Inden for et år | <u>38.000</u> | <u>42.700</u> |
| | <u>1.218.479</u> | <u>1.255.515</u> |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet S.T.N. Thorndahl Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 1.218, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør tkr. 1.643.