



Birkjær & Lykke ApS

P.Malmkjærs Vej 6
8600 Silkeborg
CVR-nr. 30565908

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.12.2020

Finn Birkjær Nielsen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2019/20 | 7 |
| Balance pr. 30.06.2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019/20 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Birkjær & Lykke ApS

P.Malmkjærs Vej 6

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30565908

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Direktion

Finn Birkjær Nielsen

Morten Lykke

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Birkjær & Lykke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 14.12.2020

Direktion

Finn Birkjær Nielsen

Morten Lykke

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Birkjær & Lykke ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Birkjær & Lykke ApS for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 14.12.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering i værdipapirer i ejendomsselskaber samt udlejning af ejendomme

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Resultatet er negativt påvirket af resultat af kapitalandel i associeret virksomhed med 5,9 mio.kr. Kapitalandelen er afhændet ultimo regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|--------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 293.268 | 391.759 |
| Af- og nedskrivninger | 1 | (257.476) | (261.017) |
| Driftsresultat | | 35.792 | 130.742 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (5.926.024) | (47.316) |
| Andre finansielle indtægter | | 108.584 | 1.195.052 |
| Andre finansielle omkostninger | | (565.703) | (441.461) |
| Resultat før skat | | (6.347.351) | 837.017 |
| Skat af årets resultat | 2 | (10.000) | (239.835) |
| Årets resultat | | (6.357.351) | 597.182 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 400.000 |
| Overført resultat | | (6.357.351) | 197.182 |
| Resultatdisponering | | (6.357.351) | 597.182 |

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.133.195 | 3.425.571 |
| Materielle aktiver | 3 | 2.133.195 | 3.425.571 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 5.926.025 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 6.750.000 | 6.750.000 |
| Andre tilgodehavender | | 1.069.999 | 1.201.364 |
| Finansielle aktiver | 4 | 7.819.999 | 13.877.389 |
| Anlægsaktiver | | 9.953.194 | 17.302.960 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 9.368 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 9.560.887 | 7.845.887 |
| Udskudt skat | | 0 | 10.000 |
| Andre tilgodehavender | | 96.748 | 96.748 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 49.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 9.706.635 | 7.962.003 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 96.320 | 110.600 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 96.320 | 110.600 |
| Likvide beholdninger | | 127.393 | 787.041 |
| Omsætningsaktiver | | 9.930.348 | 8.859.644 |
| Aktiver | | 19.883.542 | 26.162.604 |

Passiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 127.000 | 127.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 6.769.798 | 13.127.149 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 400.000 |
| Egenkapital | | 6.896.798 | 13.654.149 |
| Bankgæld | | 880.000 | 2.306.976 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 155.835 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 880.000 | 2.462.811 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 5 | 300.000 | 262.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 14.077 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 30.000 | 40.236 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 11.475.513 | 9.433.259 |
| Skyldig selskabsskat | | 70.835 | 59.676 |
| Anden gæld | | 216.319 | 250.473 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 12.106.744 | 10.045.644 |
| Gældsforpligtelser | | 12.986.744 | 12.508.455 |
| Passiver | | 19.883.542 | 26.162.604 |
| Eventualaktiver | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 127.000 | 13.127.149 | 400.000 | 13.654.149 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (400.000) | (400.000) |
| Årets resultat | 0 | (6.357.351) | 0 | (6.357.351) |
| Egenkapital ultimo | 127.000 | 6.769.798 | 0 | 6.896.798 |

Noter

1 Af- og nedskrivninger

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 101.449 | 110.351 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | 156.027 | 150.666 |
| | 257.476 | 261.017 |

2 Skat af årets resultat

| | 2019/20 | 2018/19 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 240.835 |
| Ændring af udskudt skat | 10.000 | (1.000) |
| | 10.000 | 239.835 |

3 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris primo | 3.900.350 |
| Afgange | (1.283.090) |
| Kostpris ultimo | 2.617.260 |
| Af- og nedskrivninger primo | (474.779) |
| Årets afskrivninger | (101.449) |
| Tilbageførsel ved afgang | 92.163 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (484.065) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.133.195 |

4 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr. | Andre tilgode- havender kr. |
|-------------------------------------|---|--|--------------------------------------|
| Kostpris primo | 6.000.000 | 6.750.000 | 1.201.364 |
| Tilgange | 0 | 0 | 5.996 |
| Afgange | (6.000.000) | 0 | (137.361) |
| Kostpris ultimo | 0 | 6.750.000 | 1.069.999 |
| Nedskrivninger primo | (73.975) | 0 | 0 |
| Andel af årets resultat | (5.926.025) | 0 | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 6.000.000 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | 0 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 6.750.000 | 1.069.999 |

5 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr. | Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr. | Restgæld efter 5 år 2019/20 kr. |
|----------|--|--|--|--|
| Bankgæld | 300.000 | 262.000 | 880.000 | 500.000 |
| | 300.000 | 262.000 | 880.000 | 500.000 |

6 Eventualaktiver

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 70 t.kr., som ud fra en usikkerhed om mulig udnyttelse er målt til 0 t.kr. i årsrapporten.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank er udstedt ejerpantebreve på 3.000 t.kr. i ejendom med bogført værdi 2.133 t.kr.

Selskabet har afgivet kaution overfor associeret virksomhed Guest Apart Ejendom A/S. Kautionen er begrænset til 3.750 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

50 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.