



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

THOMAS SØRENSEN EJENDOMME AALBORG APS
C/O THOMAS SØRENSEN, GETTRUPVEJ 20, 9500 HOBRO

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. april 2022

Thomas Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Thomas Sørensen Ejendomme Aalborg ApS c/o Thomas Sørensen Gettrupvej 20 9500 Hobro
	CVR-nr.: 30 70 66 68 Stiftet: 2. juli 2007 Kommune: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Adelgade 31 9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Thomas Sørensen Ejendomme Aalborg 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 26. april 2022

Direktion:

Thomas Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Thomas Sørensen Ejendomme Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Sørensen Ejendomme Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 26. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mads Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41302

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med og investering i ejendomme.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ejendomme er værdiansat med baggrund i en afkastbaseret model, hvor der kan være usikkerhed om markedets vurdering af afkastkravet, da antallet af sammenlignelige handler har været begrænset.

I det omfang, de forudsætninger ledelsen har lagt til grund for vurderingen af det fremtidige indtjeningspotentiale ændres, kan det medføre, at værdien af investeringsejendomme ændres i negativ retning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud før skat på 148 tkr.

Ledelsen forventer ligeledes en positiv drift i det kommende år, og det forventes, at egenkapitalen styrkes via den fremtidige drift.

Ledelsen har tidligere år indskudt et væsentligt beløb for at sikre finansieringen og den planlagte drift. Den fortsatte drift er således afgørende betinget af, at anpartshaver samt øvrige pengekreditorer fortsat vil stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet.

Årsrapporten aflægges på baggrund heraf som going concern.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		354.355	478.395
Andre finansielle indtægter.....	1	0	8.387
Andre finansielle omkostninger.....		-206.234	-210.168
RESULTAT FØR SKAT		148.121	276.614
Skat af årets resultat.....	2	-33.541	-61.500
ÅRETS RESULTAT		114.580	215.114
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		114.580	215.114
I ALT		114.580	215.114

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Investeringsejendomme.....		8.900.000	8.900.000
Materielle anlægsaktiver.....	3	8.900.000	8.900.000
ANLÆGSAKTIVER.....		8.900.000	8.900.000
Tilgodehavender fra lejere.....		43.175	60.202
Andre tilgodehavender.....		4.545	0
Tilgodehavender.....		47.720	60.202
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		47.720	60.202
AKTIVER.....		8.947.720	8.960.202
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		655.401	540.821
EGENKAPITAL.....		780.401	665.821
Hensættelse til udskudt skat.....		40.671	34.168
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		40.671	34.168
Konvertible gældsbreve.....		350.000	350.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		5.006.674	5.206.910
Banklån.....		491.765	546.182
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	5.848.439	6.103.092
Gæld til realkreditinstitutter.....		201.340	211.179
Gæld til pengeinstitutter.....		359.778	336.023
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		64.349	34.390
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		452.668	366.861
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		1.003.349	959.284
Selskabsskat.....		21.038	51.152
Anden gæld.....		175.687	198.232
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.278.209	2.157.121
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		8.126.648	8.260.213
PASSIVER.....		8.947.720	8.960.202
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Usikkerhed ved going concern	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		
Medarbejderforhold	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	125.000	540.821	665.821
Forslag til resultatdisponering.....		114.580	114.580
Egenkapital 31. december 2021.....	125.000	655.401	780.401

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Amortisering kursregulering.....	0	8.387	
	0	8.387	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	27.038	53.152	
Regulering af udskudt skat.....	6.503	8.348	
	33.541	61.500	

Materielle anlægsaktiver

	Investerings- ejendomme	3
Kostpris 1. januar 2021.....	8.918.100	
Kostpris 31. december 2021.....	8.918.100	
Værdireguleringer til dagsværdi 1. januar 2021.....	-18.100	
Værdireguleringer til dagsværdi 31. december 2021.....	-18.100	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	8.900.000	

Dagsværdi for investeringsejendomme

Boligejendommene er beliggende i Hobro og Fårup. Ejendommenes dagsværdi vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommens forventede driftsafkast og et individuelt fastsat afkastkrav. Det forventede driftsafkast er korrigeret for enkeltstående forhold.

Det forventede driftsafkast for investeringsejendommene i et normalår er samlet vurderet i niveauet 475 tkr. under hensyntagen til ejers andel af omkostninger, vedligeholdelse og administration. Ved værdiansættelsen er der anvendt afkastkrav i niveauet 5,25 % - 5,75 % under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, stand og ejendomstype. Værdiansættelsen er korrigeret for tidsbegrænsede omkostninger, indgåede rabatter, tomgang og forhold i øvrigt.

Under materielle anlægsaktiver indgår investeringsejendomme målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Møllebakken	Storegade og Lillegade	Stoldal
Dagsværdi 31. december 2021.....	1.560.000	4.780.000	2.560.000

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					4
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Konvertible gældsbreve.....	350.000	0	0	350.000	
Gæld til realkreditinstitutter.....	5.208.014	201.340	4.176.916	5.418.089	
Banklån.....	542.162	50.397	289.000	592.559	
	6.100.176	251.737	4.465.916	6.360.648	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 5
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 5.208 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger for nom. 6.082 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 8.900 tkr.					
Der er herudover noteret ejerpantebreve på i alt 1.575 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.					
 Usikkerhed ved going concern					 6
Selskabet har i året realiseret et overskud før skat på 148 tkr.					
Ledelsen forventer ligeledes en positiv drift i det kommende år, og det forventes, at egenkapitalen styrkes via den fremtidige drift.					
Ledelsen har tidligere år indskudt et væsentligt beløb for at sikre finansieringen og den planlagte drift. Den fortsatte drift er således afgørende betinget af, at anpartshaver samt øvrige pengekreditorer fortsat vil stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet.					
Årsrapporten aflægges på baggrund heraf som going concern.					
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					 7
Selskabets ejendomme er værdiansat med baggrund i en afkastbaseret model, hvor der kan være usikkerhed om markedets vurdering af afkastkravet, da antallet af sammenlignelige handler har været begrænset.					
I det omfang, de forudsætninger ledelsen har lagt til grund for vurderingen af det fremtidige indtjeningspotentiale ændres, kan det medføre, at værdien af investeringsejendomme ændres i negativ retning.					
			2021	2020	
 Medarbejderforhold					 8
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:			1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Thomas Sørensen Ejendomme Aalborg ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Huslejeindtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendomsomkostninger, salgskomkostninger og administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi svarende til ejendommens handelsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien for investeringsejendommene vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat afkastningskrav.

Efterfølgende omkostninger tillægges anskaffelsessummen på investeringsejendommene, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for virksomheden. Andre omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.