

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022/23

Sct. Mathiasgade 20-26 ApS

Sct. Mathias Gade 5
8800 Viborg

CVR nr. 30720997

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. december 2023

Dirigent

Gerner Bach Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023	11
Balance pr. 30. juni 2023	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Sct. Mathiasgade 20-26 ApS
Sct. Mathias Gade 5
8800 Viborg

CVR-nr.:

30720997

Stiftelsesdato:

30.06.07

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Gerner Bach Nielsen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2659

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Sct. Mathiasgade 20-26 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 21. december 2023

Direktion:

Gerner Bach Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i **Sct. Mathiasgade 20-26 ApS**

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sct. Mathiasgade 20-26 ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for forrevisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har haropfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på omtale i årsrapportens note 2 vedrørende usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender vedrørende tidligere regnskabsår.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 væsentlig 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.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 21. december 2023

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift og udlejning af fast ejendom.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Jf. årsrapportens note 2 er selskabet part i en sag vedrørende et tilgodehavende på t. DKK 1.476 vedrørende tidligere år. 'Der er i regnskabet indregnet et tilgodehavende i form af et gældsbrief på t.kr. 1.476. Tilgodehavendet har tidligere været nedskrevet til kr. 0, Gældsbriefet har været genstand for en retsag som i regnskabsåret er faldet ud til selskabets fordel. Som følge heraf, og i øvrigt med sædvanlig vurdering af nedskrivningsbehov, er tilgodehavendet indregnet til kurs 100. Dommen er anket, hvorfor der stadig kan være usikkerhed omkring værdien af tilgodehavendet. Det er ledelsen forventning at en ankningen af dommen ikke vil ændre den oprindelige dom, og at tilgodehavendet derfor er indregnet med den korrekte værdi i årsrapporten.'

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse. i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 50 år - restværdi: 76% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	623.144	1.085.040
Afskrivninger	-97.504	-97.377
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	1.219.806	0
Resultat før finansielle poster	1.745.446	987.663
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.481	125.762
3. Andre finansielle indtægter	3.008.326	0
Andre finansielle omkostninger	-464.007	-243.267
Resultat før skat	4.305.246	870.158
4. Skat af årets resultat	-679.183	-191.793
ÅRETS RESULTAT	3.626.063	678.365
 RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	6.000.000
Overført resultat	3.626.063	-5.321.635
Disponeret i alt	3.626.063	678.365

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	18.235.664	18.333.168
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.235.664</u>	<u>18.333.168</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>18.235.664</u>	<u>18.333.168</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.599.898
Andre tilgodehavender	1.475.965	0
Periodeafgrænsningsposter	13.864	12.436
Tilgodehavender i alt	<u>1.489.829</u>	<u>3.612.334</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.489.829</u>	<u>3.612.334</u>
AKTIVER I ALT	<u>19.725.493</u>	<u>21.945.502</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.765.582	1.139.519
Foreslået udbytte	0	6.000.000
Egenkapital i alt	<u>4.890.582</u>	<u>7.264.519</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	3.539.000	3.560.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.539.000</u>	<u>3.560.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	7.868.831	10.498.310
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	700.183	212.793
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.569.014</u>	<u>10.711.103</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	54.929	103.105
Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.028	16.719
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.254.676	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	300.264	290.056
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.726.897</u>	<u>409.880</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.295.911</u>	<u>11.120.983</u>
PASSIVER I ALT	<u>19.725.493</u>	<u>21.945.502</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Eventualforpligtelser

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der er af en særlig karakter i forhold til selskabets primære indtjeningskabende driftsaktiviteter.

Særlige poster har engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift og som ikke antages at være tilbagevendende.

De særlige poster er nærmere udspecificeret nedenfor: Der er betydelige indtægter fra realiserede kursgevinster ved låneomlægning. Disse fremgår af særskilt notespecifikation af de finansielle indtægter. Der er i år indregnet en indtægt på t.kr. 1.220 vedrørende tilbageførsel af tidligere års nedskrivning af et gældsbev.

2. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabet indregnet et tilgodehavende i form af et gældsbev på t.kr. 1.476. Tilgodehavendet har tidligere været nedskrevet til kr. 0, Gældsbev har været genstand for en retsag som i regnskabsåret er faldet ud til selskabets fordel. Som følge heraf, og i øvrigt med sædvanlig vurdering af nedskrivningsbehov, er tilgodehavendet indregnet til kurs 100. Dommen er anket, hvorfor der stadig kan være usikkerhed omkring værdien af tilgodehavendet. Det er ledelsens forventning at en ankningen af dommen ikke vil ændre den oprindelige dom, og at tilgodehavendet derfor er indregnet med den korrekte værdi i årsrapporten.

	2023	2022
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, gældsbeviser	256.159	0
Kursgevinster, låneomlægning	2.752.167	0
	3.008.326	0
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-700.183	-212.793
Regulering af udskudt skat	21.000	21.000
	-679.183	-191.793
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Forfald efter 5 år	7.581.934	9.568.772

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 18.236.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2023 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.