

Ejerinvest ApS
Koustrupparken 36, 7400 Herning

CVR-nr. 30 89 88 69

Årsrapport

1. oktober 2019 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2021

Christian Aachmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 31. december 2020 for Ejerinvest 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. januar 2021

Direktion

Christian Aachmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Ejerinvest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejerinvest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 31. december 2020 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Ikast, den 29. januar 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Helle Medom Jensen

statsautoriseret revisor
mne34475

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejerinvest ApS Koustrupparken 36 7400 Herning
	CVR-nr.: 30 89 88 69 Stiftet: 19. juli 2007 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. oktober - 31. december
Direktion	Christian Aachmann
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Dalgasgade 30, 7400 Herning
Modervirksomhed	Catex ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering og udlejning af ejendomme.

Selskabet har i indeværende regnskabsår omlagt regnskabsåret som følge af ændrede koncernforhold. Indeværende regnskabsperiode udgør derfor 15 måneder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 269.015 kr. mod 394.193 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 21.166 kr. mod 171.045 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet forventes fusioneret med moderselskabet Catex ApS umiddelbart efter regnskabsårets udløb. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejerinvest 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. Regnskabsperioden blev omlagt i indeværende regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning består af lejeindtægter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, ejendomme og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ejerinvest ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2019 - 31/12 2020	1/10 2018 - 30/9 2019
Bruttofortjeneste	269.015	394.193
1 Personaleomkostninger	-119.292	-79.379
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-58.563	-57.001
Driftsresultat	91.160	257.813
2 Øvrige finansielle omkostninger	-67.837	-74.103
Resultat før skat	23.323	183.710
3 Skat af årets resultat	-2.157	-12.665
Årets resultat	21.166	171.045
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	641.760	0
Overføres til overført resultat	0	171.045
Disponeret fra overført resultat	-620.594	0
Disponeret i alt	21.166	171.045

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	<u>4.130.913</u>	<u>5.169.071</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.130.913</u>	<u>5.169.071</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.130.913</u>	<u>5.169.071</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	484.009
Udskudte skatteaktiver	27.194	28.449
Andre tilgodehavender	<u>1.093</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>28.287</u>	<u>512.458</u>
Likvide beholdninger	<u>45.506</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>73.793</u>	<u>512.458</u>
Aktiver i alt	<u>4.204.706</u>	<u>5.681.529</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	234.439	855.033
	Egenkapital i alt	<u>359.439</u>	<u>980.033</u>
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitutter	3.444.517	3.607.709
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.444.517</u>	<u>3.607.709</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	126.931	126.191
	Gæld til pengeinstitutter	0	832.056
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	12.783
	Gæld til tilknyttede virksomheder	196.385	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	1.341
	Selskabsskat	902	12.342
6	Anden gæld	71.532	109.074
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>400.750</u>	<u>1.093.787</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.845.267</u>	<u>4.701.496</u>
	Passiver i alt	<u>4.204.706</u>	<u>5.681.529</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	683.988	808.988
Årets overførte overskud eller underskud	0	171.045	171.045
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	855.033	980.033
Årets overførte overskud eller underskud	0	-620.594	-620.594
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	641.760	641.760
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-641.760	-641.760
	125.000	234.439	359.439

Noter

	1/10 2019 - 31/12 2020	1/10 2018 - 30/9 2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	110.716	74.379
Pensioner	7.500	5.000
Andre omkostninger til social sikring	1.076	0
	119.292	79.379
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.625	0
Andre finansielle omkostninger	63.212	74.103
	67.837	74.103
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	902	12.342
Årets regulering af udskudt skat	1.255	323
	2.157	12.665
	31/12 2020	30/9 2019
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	5.683.719	6.701.979
Afgang i årets løb	-1.014.720	-1.018.260
Kostpris 31. december	4.668.999	5.683.719
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-514.648	-485.112
Årets afskrivninger	-58.563	-57.001
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	35.125	27.465
Af- og nedskrivninger 31. december	-538.086	-514.648
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.130.913	5.169.071

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.571.448	3.733.900
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-126.931</u>	<u>-126.191</u>
	<u>3.444.517</u>	<u>3.607.709</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.708.021</u>	<u>2.956.152</u>

6. Anden gæld

Af anden gæld udgør 68 t.kr. (2018/19: 92 t.kr.) modtaget huslejedepositum og forudbetalt leje.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.445 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 4.131 t.kr.

Derudover har Ejerforeningen Guldblommehaven 1-24 samt Ejerforeningen Thrigesvej 25 tinglyst pant på i alt 80 t.kr. i ovennævnte ejendomme.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 138 t.kr.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Catex ApS, CVR-nr. 30695380 som 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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