

MIDTFYNS EJENDOMME ApS

Bakkevej 11

5750 Ringe

CVR-nr. 31 27 45 59

Årsrapport for 2020

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12. marts 2021

Morten Clausen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2020 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for MIDTFYNS EJENDOMME 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 12. marts 2021

Direktion

Morten Valdemar Clausen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i MIDTFYNS EJENDOMME ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MIDTFYNS EJENDOMME ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Faaborg, den 12. marts 2021

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 41 69 56 09

Henrik Rummenhoff
Statsautoriseret revisor, medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne34546

Selskabsoplysninger**Selskabet**

MIDTFYNS EJENDOMME ApS
Bakkevej 11
5750 Ringe

Telefon: 62621562

CVR-nr.: 31 27 45 59

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Stiftet: 18. februar 2008

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune

Direktion

Morten Valdemar Clausen, direktør

Revisor

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Mørkebjergvej 3
5600 Faaborg

Pengeinstitut

Nykredit, Odense Erhverv
Mageløs 2
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve, eje, udvikle, bebygge, udleje og administrere fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 245.971, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 287.185.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MIDTFYNS EJENDOMME ApS for 2020 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 2020 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af lejeindtægter, ejendommenes driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Lejeindtægter indregnes i den periode, hvor huslejen forfalder.

Ejendommenes driftsomkostninger

Omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme, herunder forsikringer, skatter, afgifter, serviceabonnementer, renholdelse og ejendomsservice.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsjendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Det er ledelsens vurdering, at der ikke har været vanskeligheder med klassifikationen af ejendommene som investeringsejendomme.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Det er ledelsens vurdering, at det for indeværende år ikke har været muligt at finde dagsværdien ved hjælp af markedsinformationer, hvorfor værdiansættelsen er sket på baggrund af diskonteringsmodeller.

Dagsværdien for investeringsejendomme er pr. 31. december 2020 fastsat ved anvendelse af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Beregningerne tager udgangspunkt i budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der karakteriseres ved at være enkeltstående begivenheder. Denne normalindtjening kapitaliseres med en individuelt fastsat afkastprocent.

Dagsværdien er opgjort som et afkastkrav på mellem 6,25 og 9%, afhængig af beliggenhed, vedligeholdelsesstand osv. Afkast omgøres til et normalt-år, hvor der tages højde for lejekontraktens løbetid, lejens størrelse, lejers soliditet, forventet tomgang og ejendommens vedligeholdelsesstand.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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. januar - 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 281.720 | 238.438 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>0</u> | <u>-218.000</u> |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 281.720 | 20.438 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 381.720 | 120.438 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-94.591</u> | <u>-123.535</u> |
| Resultat før skat | | 287.129 | -3.097 |
| Skat af årets resultat | | <u>-41.158</u> | <u>-45.246</u> |
| Årets resultat | | <u>245.971</u> | <u>-48.343</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>245.971</u> | <u>-48.343</u> |
| | | <u>245.971</u> | <u>-48.343</u> |

Balance pr. 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Investeringsejendomme | 2 | 3.300.000 | 3.200.000 |
| Materielle anlægsaktiver | | 3.300.000 | 3.200.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.300.000 | 3.200.000 |
| Handelsejendom | | 67.870 | 67.870 |
| Varebeholdninger | | 67.870 | 67.870 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 79.531 |
| Tilgodehavender | | 0 | 79.531 |
| Likvide beholdninger | | 273.154 | 221.723 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 341.024 | 369.124 |
| Aktiver i alt | | 3.641.024 | 3.569.124 |

Balance pr. 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 162.185 | -83.786 |
| Egenkapital | | 287.185 | 41.214 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 26.412 | 13.854 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 26.412 | 13.854 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.031.097 | 1.117.596 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 1.031.097 | 1.117.596 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 86.500 | 86.797 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.500 | 25.074 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.081.340 | 2.183.133 |
| Selskabsskat | | 28.600 | 30.206 |
| Anden gæld | | 87.390 | 71.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.296.330 | 2.396.460 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.327.427 | 3.514.056 |
| Passiver i alt | | 3.641.024 | 3.569.124 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | -83.786 | 41.214 |
| Årets resultat | 0 | 245.971 | 245.971 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 125.000 | 162.185 | 287.185 |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 82.932 | 89.557 |
| Andre finansielle omkostninger | 11.659 | 33.978 |
| | 94.591 | 123.535 |

2 Aktiver der måles til dagsværdi

| | Investerings- ejendomme |
|--|----------------------------|
| Kostpris 1. januar 2020 | 2.890.838 |
| Kostpris 31. december 2020 | 2.890.838 |
| Værdireguleringer 1. januar 2020 | 309.162 |
| Årets værdireguleringer | 100.000 |
| Værdireguleringer 31. december 2020 | 409.162 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 3.300.000 |

Investeringsejendommens dagsværdi vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat afkastkrav.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris.

Driftsafkastet for det kommende år vurderes at udgøre kr. 259.000.

Ved beregningen er anvendt et afkast på mellem 6,25 og 9%, som er fastlagt uner hensyntagen til de gældende forhold på ejendomsmarkedet på balancedagen, ejendomsstyper og ejendommens beliggenhed mv. Afkastkravet på mellem 6,25 og 9% svarer til det forventede generelle afkastkrav for ejendomme i de respektive områder.

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2020 | Gæld 31. december 2020 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.204.393 | 1.117.597 | 86.500 | 686.108 |
| | 1.204.393 | 1.117.597 | 86.500 | 686.108 |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MC Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.117.597, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør kr. 3.300.000.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.050.000 i ovenstående grunde og bygninger.

Der er andet pant i handelsejendom på kr. 30.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør kr. 67.870.