



VIBS REVISION
Registreret revisor ApS

vhu@vibsrevision.dk
Tlf: +45 59 43 00 43
Mob: +45 23 20 46 06
CVR: 39130335

Årsrapport for 2023

Omfartsvejen 59 ApS
Kongemarksvej 70, 4000 Roskilde
CVR-nr. 31 59 70 56

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Bernd Gieseler
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Omfartsvejen 59 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. juni 2024

Ledelsen

Bernd Gieseler
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Omfartsvejen 59 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Omfartsvejen 59 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Augustenborg, den 28. juni 2024

Vibs Revision
Registreret revisor ApS
CVR-nr. 39 13 03 35

Vibeke Hundevad
Registreret revisor
MNE-nr. mne28752

Selskabsoplysninger

Selskabet

Omfartsvejen 59 ApS
Kongemarksvej 70
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31 59 70 56

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Roskilde

Ledelsen

Bernd Gieseler, direktør

Revisor

Vibs Revision
Registreret revisor ApS
Stavensbølgade 44B
6440 Augustenborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Omfartsvejen 59 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning fra overliggende regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	20-50 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		92.621	105.254
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-157.976	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		556.078	253.295
Finansielle indtægter		0	144.375
Finansielle omkostninger	1	-1.017.483	-348.735
Resultat før skat		-526.760	154.189
Skat af årets resultat	2	81.091	-33.726
Årets resultat		-445.669	120.463
Overført resultat		-445.669	120.463
		-445.669	120.463

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>9.950.174</u>	<u>10.108.150</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>9.950.174</u>	<u>10.108.150</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.950.174</u>	<u>10.108.150</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.166.327	7.658.743
Andre tilgodehavender		233.262	208.806
Udskudt skatteaktiv		<u>81.091</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>8.480.680</u>	<u>7.867.549</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.480.680</u>	<u>7.867.549</u>
Aktiver i alt		<u><u>18.430.854</u></u>	<u><u>17.975.699</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>198.352</u>	<u>644.021</u>
Egenkapital		<u>323.352</u>	<u>769.021</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>6.240.000</u>	<u>6.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>6.240.000</u>	<u>6.000.000</u>
Banker		1.496.309	1.454.003
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.739	8.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		855.697	878.697
Selskabsskat		0	33.726
Anden gæld		<u>9.465.757</u>	<u>8.832.002</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.867.502</u>	<u>11.206.678</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>18.107.502</u>	<u>17.206.678</u>
Passiver i alt		<u><u>18.430.854</u></u>	<u><u>17.975.699</u></u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.567	0
Andre finansielle omkostninger	1.015.916	349.605
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>-870</u>
	<u>1.017.483</u>	<u>348.735</u>

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	33.726
Årets udskudte skat	<u>-81.091</u>	<u>0</u>
	<u>-81.091</u>	<u>33.726</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>6.000.000</u>	<u>6.240.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.000.000</u>	<u>6.240.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrørersambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Bernd Gieseler Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kapitalejers mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev DKK 3.040.000. Ejendommens værdi udgør i regnskabet DKK 9.950.174.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2012

Omfartsvejen 59 ApS
Kongemarksvej 70, 4000 Roskilde
CVR-nr. 31 59 70 56

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer	2
Specifikationer til årsrapporten	4
Opgørelse af skattepligtig indkomst	6

Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2023 for Omfartsvejen 59 ApS, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er godkendt af mig.

Jeg har gennemgået og godkendt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2012 for Omfartsvejen 59 ApS.

Jeg erklærer, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer ud over de i specifikationerne anførte forhold.

Roskilde, den 28. juni 2024

Ledelsen

Bernd Gieseler
direktør

Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Til ledelsen i Omfartsvejen 59 ApS

Vi har opstillet Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for Omfartsvejen 59 ApS for indkomståret 2012 på grundlag af selskabets årsregnskab for 1. januar - 31. december 2023, bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer omfatter specifikationer til årsrapporten og opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer efter gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er denne udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer og kan være uegnet til andre formål.

Vor erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Omfartsvejen 59 ApS og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Augustenborg, den 28. juni 2024

Vibs Revision
Registreret revisor ApS
CVR-nr. 39 13 03 35

Vibeke Hundevad
Registreret revisor
MNE-nr. mne28752

Document ID: 44da4242-0e17-4be0-8687-d7fd37fc6374

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Omsætning	<u>170.041</u>	<u>170.008</u>
	<u>170.041</u>	<u>170.008</u>
 2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Ejendomsskatter	13.492	20.645
Forsikring	12.004	10.070
Vandafgift + renovation	<u>8.751</u>	<u>9.039</u>
	<u>34.247</u>	<u>39.754</u>
 3 Andre eksterne omkostninger		
Porto og gebyrer	610	0
Revision	20.000	25.000
Revision tidligere år	17.063	0
Advokathonorar	2.250	0
Konsulentassistance	<u>3.250</u>	<u>0</u>
	<u>43.173</u>	<u>25.000</u>

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4 Anden gæld		
Gæld Udlejningsejendom	<u>9.465.757</u>	<u>8.832.002</u>
	<u>9.465.757</u>	<u>8.832.002</u>

Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2023

	<u>Spec.</u>	<u>2023</u>
		DKK
Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen		-526.760
Permanente forskydninger:		
Ikke fradragberettigede renter		<u>189</u>
Skattepligtigt resultat		-526.571
Midlertidige forskelle:		
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført		<u>157.976</u>
Skattepligtig indkomst		<u><u>-368.595</u></u>

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

