

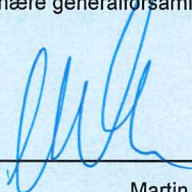
Egemark Administration ApS

Høvejen 93
9400 Nørresundby

CVR-nr. 31 87 48 07

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2022



Martin Egemark
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Egemark Administration 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. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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.

Nørresundby, den 10. februar 2022

Direktion



Martin Egemark
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Egemark Administration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Egemark Administration ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 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 forpligtet 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.

Nørresundby, den 10. februar 2022

TALMENNESKER

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39 88 62 27



Jens Erik Bjerggaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne16302

Selskabsoplysninger

Selskabet

Egemark Administration ApS
Høvejen 93
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 31 87 48 07

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Martin Egemark, direktør

Revisor

Talmennesker
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Gammel Østergade 16
9400 Nørresundby

Pengeinstitut

Nordjyske Bank



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive investeringsejendom

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 77.084, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.401.295.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egemark Administration ApS for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrørende lejeindtægter. Disse måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

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

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 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.

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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme 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.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af investeringsejendomme.

Dagsværdien fastsættes ved anvendelse af en forenklet afkastbaseret model, "normal-indtjeningsmodellen", hvor ejendomsværdien tager udgangspunkt i et beregnet normalresultat, som er kapitaliseret med ejendommens afkastkrav.

Normalresultatet fastsættes med udgangspunkt i de forventede driftsindtægter og -omkostninger, reguleret for evt. tomgangsleje, vedligeholdelse m.v.

Afkastkravet fastsættes for de enkelte ejendomme under hensyntagen til de gældende forhold på ejendomsmarkedet på balancedagen, ejendommens beliggenhed, tomgang mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående 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 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 124.650 | 44.190 |
| Afskrivninger | | -3.674 | -5.781 |
| Resultat af drift før dagsværdireguleringer | | 120.976 | 38.409 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | | 0 | 60.000 |
| Resultat før finansielle poster | | 120.976 | 98.409 |
| Finansielle indtægter | 1 | 19.042 | 17.878 |
| Finansielle omkostninger | | -41.192 | -203.114 |
| Resultat før skat | | 98.826 | -86.827 |
| Skat af årets resultat | | -21.742 | 19.092 |
| Årets resultat | | 77.084 | -67.735 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 400.000 | 0 |
| Overført resultat | | -322.916 | -67.735 |
| | | 77.084 | -67.735 |



Balance 30. september 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Investeringsejendomme | | 2.560.000 | 2.560.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>2.560.000</u> | <u>2.560.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.560.000</u> | <u>2.560.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 181.471 | 0 |
| Varebeholdninger | | <u>181.471</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 486.051 | 459.370 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 31.020 |
| Tilgodehavender | | <u>486.051</u> | <u>490.390</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>64.293</u> | <u>126.474</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>731.815</u> | <u>616.864</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.291.815</u> | <u>3.176.864</u> |



Balance 30. september 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 876.295 | 1.199.211 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>1.401.295</u> | <u>1.324.211</u> |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 13.200 | 13.200 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>13.200</u> | <u>13.200</u> |
| | | | |
| Andre kreditinstitutter | | 1.820.340 | 1.820.340 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>1.820.340</u> | <u>1.820.340</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.125 | 11.000 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 21.742 | 0 |
| Anden gæld | | 8.113 | 8.113 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 13.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>56.980</u> | <u>19.113</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.877.320</u> | <u>1.839.453</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>3.291.815</u> | <u>3.176.864</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |



Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 125.000 | 1.199.211 | 0 | 1.324.211 |
| Årets resultat | 0 | -322.916 | 400.000 | 77.084 |
| Egenkapital 30. september 2021 | 125.000 | 876.295 | 400.000 | 1.401.295 |

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 125.000 | 1.266.946 | 1.391.946 |
| Årets resultat | 0 | -67.735 | -67.735 |
| Egenkapital 30. september 2020 | 125.000 | 1.199.211 | 1.324.211 |



Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 19.038 | 17.878 |
| Andre finansielle indtægter | <u>4</u> | <u>0</u> |
| | <u>19.042</u> | <u>17.878</u> |

2 Aktiver der måles til dagsværdi

| | Investerings- ejendomme |
|---|----------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2020 | <u>2.500.000</u> |
| Kostpris 30. september 2021 | <u>2.500.000</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober 2020 | 60.000 |
| Årets værdireguleringer | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 30. september 2021 | <u>60.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 | <u>2.560.000</u> |

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Selskabet anvender normalindtjeningsmetoden til fastsættelse af dagsværdien for investeringsejendomme.

Til fastsættelse af dagsværdien tages udgangspunkt i et forventet normalresultat for de enkelte ejendomme bestående af de forventede driftsindtægter og -omkostninger.

Ejendommens driftsindtægter er de lejeindtægter der forventes modtaget i et normalt år med fuld udlejning.

Ejendommens driftsomkostninger er skønnede med udgangspunkt i de omkostninger, der forventes at medgå til driften af investeringsejendomme i et normalt år, herunder omkostninger til reparation og vedligeholdelse for at opretholde ejendommen i den nuværende vedligeholdelsesstand.

Ved fastsættelse af dagsværdien er anvendt et afkastkrav på 5%, som er fastlagt under hensyntagen til de gældende forhold på ejendomsmarkedet på balancedagen, ejendomsstypen, ejendommens beliggenhed, tomgang mv.

Der har ikke været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelse af dagsværdien på investeringsejendomme.



Noter

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Egemark Invest ApS CVR-nr.: 37 57 03 03 (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. De sambeskattedes virksomheders samlede nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår i årsrapporten for 2020/2021 for administrationsselskabet Egemark Invest ApS CVR-nr.: 37 57 03 03. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til pengeinstitut, henligger pantebrev kr. 1.822.000 med pant i ejendommen Bakmøllevvej 77, 9430 Vadum, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30 september 2021 udgør t.kr. 2.560.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser over for moderselskabet og tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Til sikkerhed for Egemark Invest ApS', Parlamentet ApS', Egemark Ejendomme ApS' og Holbergsgade ApS' gæld til Nordjyske Bank A/S, har selskabet afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution og hæfter fuldstændig solidarisk overfor selskabernes gæld til Nordjyske Bank.

