



Erlo Odense ApS

Dragebakken 21, 5250 Odense SV


CVR-nr. 32 82 78 53

Årsrapport for perioden

1. oktober 2022 til 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2024

Erik Rasmussen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

5

Balance 30. september

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Erlo Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Odense, den 31. januar 2024

Direktion

Erik Rasmussen

Lone Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Erlo Odense ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Erlo Odense ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 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 revisorers 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.

Odense, den 31. januar 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

Selskabet	Erlo Odense ApS Dragebakken 21 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 32 82 78 53
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
	Stiftet: 23. marts 2010
	Hjemsted: Odense
Direktion	Erik Rasmussen Lone Pedersen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdningselskab og anden hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 734.795, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 8.649.639.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Bruttofortjeneste		276.687	274
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-49.500	-50
Resultat før finansielle poster		227.187	224
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-13.657	460
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		478.790	512
Finansielle indtægter	2	174.364	58
Finansielle omkostninger	3	-55.847	-180
Resultat før skat		810.837	1.074
Skat af årets resultat	4	-76.042	-23
Årets resultat		734.795	1.051
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	114
Ekstraordinært udbytte		117.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-285.967	-627
Overført resultat		902.962	1.564
		734.795	1.051

Balance 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	2.826.000	2.875
Materielle anlægsaktiver		2.826.000	2.875
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	610.072	1.373
Kapitalandele i kapitalinteresser	7	4.033.966	3.555
Tilgodehavender i kapitalinteresser		621.995	750
Finansielle anlægsaktiver		5.266.033	5.678
Anlægsaktiver i alt		8.092.033	8.553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	7
Andre tilgodehavender		2.256	167
Selskabsskat		0	43
Tilgodehavender		2.256	217
Værdipapirer		2.115.101	1.024
Værdipapirer		2.115.101	1.024
Likvide beholdninger		310.246	141
Omsætningsaktiver i alt		2.427.603	1.382
Aktiver i alt		10.519.636	9.935

Balance 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.383.341	3.669
Overført resultat		5.068.498	4.164
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	114
Foreslået ekstraordinært udbytte		117.800	0
Egenkapital		8.649.639	8.027
Hensættelse til udskudt skat		60.688	44
Hensatte forpligtelser i alt		60.688	44
Gæld til realkreditinstitutter		1.329.122	1.410
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.329.122	1.410
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	82.000	82
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.128	0
Selskabsskat		640	1
Anden gæld		305.419	296
Deposita		75.000	75
Kortfristede gældsforpligtelser		480.187	454
Gældsforpligtelser i alt		1.809.309	1.864
Passiver i alt		10.519.636	9.935
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdi- mæ- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin- ært udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	3.669.308	4.165.536	114.400	0	8.029.244
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-114.400	0	-114.400
Årets resultat	0	-285.967	902.962	0	117.800	734.795
Egenkapital 30. september	80.000	3.383.341	5.068.498	0	117.800	8.649.639

Noter

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> TDKK
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	21.995	23
Andre finansielle indtægter	<u>152.369</u>	<u>35</u>
	<u>174.364</u>	<u>58</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>55.847</u>	<u>180</u>
	<u>55.847</u>	<u>180</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	59.312	6
Årets udskudte skat	<u>16.730</u>	<u>17</u>
	<u>76.042</u>	<u>23</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. oktober	2.925.000
Kostpris 30. september	2.925.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	49.500
Årets afskrivninger	49.500
Af- og nedskrivninger 30. september	99.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.826.000

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober	460.472	460
Kostpris 30. september	460.472	460
Værdireguleringer 1. oktober	913.257	2.053
Årets resultat	-13.657	460
Udbytte modtaget	-750.000	-1.600
Værdireguleringer 30. september	149.600	913
Regnskabsmæssig værdi 30. september	610.072	1.373

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Pro4 ApS	Odense	100%

Noter

	2022/23	2021/22
	DKK	TDKK
7 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober	799.125	574
Tilgang i årets løb	0	225
Kostpris 30. september	799.125	799
Værdireguleringer 1. oktober	2.756.051	2.243
Årets resultat	478.790	513
Værdireguleringer 30. september	3.234.841	2.756
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.033.966	3.555

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dalum Ejendomsselskab ApS	Odense	25%
JN Ejendomme Odense ApS	Odense	33%
JN Ejendomme VB ApS	Odense	10%

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober	Gæld 30. september	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	DKK	DKK	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter	1.492.467	1.411.122	82.000	1.036.667
	1.492.467	1.411.122	82.000	1.036.667

Noter

9 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 1 pr. 30. september 2023. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.680, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 2.826.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erlo Odense ApS for 2022/23 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.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

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 finansiel 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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 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.

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

Grunde og bygninger	50 år
---------------------	-------

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Erlo Odense ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Erlo Odense ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.