

Erlo Odense ApS

Dragebakken 21, 5250 Odense SV

CVR-nr. 32 82 78 53

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2021 til 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. december 2022

Erik Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	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	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 16. december 2022

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 2021 - 30. september 2022 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 16. december 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Selskabsoplysninger

Selskabet	Erlo Odense ApS Dragebakken 21 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 32 82 78 53
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
	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 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.051.144, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.029.245.

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	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		271.975	-6
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-49.500	0
Resultat før finansielle poster		222.475	-6
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		460.039	1.610
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		512.908	311
Finansielle indtægter	2	58.006	200
Finansielle omkostninger	3	-180.007	-18
Resultat før skat		1.073.421	2.097
Skat af årets resultat	4	-22.277	-40
Årets resultat		1.051.144	2.057
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		114.400	113
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-627.053	1.921
Overført resultat		1.563.797	23
		1.051.144	2.057

Balance 30. september

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.875.500	2.925
Materielle anlægsaktiver	5	2.875.500	2.925
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.373.729	2.513
Kapitalandele i kapitalinteresser	7	3.555.176	2.817
Tilgodehavender i kapitalinteresser		750.000	750
Finansielle anlægsaktiver		5.678.905	6.080
Anlægsaktiver i alt		8.554.405	9.005
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.368	0
Andre tilgodehavender		166.777	11
Selskabsskat		42.547	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	552
Tilgodehavender		216.692	563
Værdipapirer		1.023.529	1.106
Værdipapirer		1.023.529	1.106
Likvide beholdninger		141.604	183
Omsætningsaktiver i alt		1.381.825	1.852
Aktiver i alt		9.936.230	10.857

Balance 30. september

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.669.308	4.296
Overført resultat		4.165.537	2.600
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113
Egenkapital		8.029.245	7.089
Hensættelse til udskudt skat		43.958	27
Hensatte forpligtelser i alt		43.958	27
Gæld til realkreditinstitutter		1.410.467	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.410.467	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	82.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.979
Selskabsskat		0	520
Anden gæld		295.560	242
Deposita		75.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		452.560	3.741
Gældsforpligtelser i alt		1.863.027	3.741
Passiver i alt		9.936.230	10.857
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	80.000	4.296.361	2.601.740	113.000	7.091.101
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-627.053	1.563.797	114.400	1.051.144
Egenkapital 30. september	80.000	3.669.308	4.165.537	114.400	8.029.245

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	22.500	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	11
Andre finansielle indtægter	35.506	189
	58.006	200
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	180.007	18
	180.007	18
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	5.544	13
Årets udskudte skat	16.733	27
	22.277	40

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger kr.
Kostpris 1. oktober	2.925.000
Kostpris 30. september	2.925.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	0
Årets afskrivninger	49.500
Af- og nedskrivninger 30. september	49.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.875.500

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
Kostpris 1. oktober	460.472	460
Kostpris 30. september	460.472	460
Værdireguleringer 1. oktober	2.053.218	943
Årets resultat	460.039	1.610
Udbytte modtaget	-1.600.000	-500
Værdireguleringer 30. september	913.257	2.053
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.373.729	2.513

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pro4 ApS	Odense	100%	1.506.333	460.039

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	t.kr.
7 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober	574.125	524
Tilgang i årets løb	225.000	50
Kostpris 30. september	799.125	574
Værdireguleringer 1. oktober	2.243.143	1.932
Årets resultat	512.908	311
Værdireguleringer 30. september	2.756.051	2.243
Regnskabsmæssig værdi 30. september	3.555.176	2.817

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober	Gæld 30. september	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.492.467	82.000	1.118.000
	0	1.492.467	82.000	1.118.000

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. 44 pr. 30. september 2022. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erlo Odense ApS for 2021/22 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 kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholds-mæssige 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.