

Ejendomsselskabet Skjold ApS

Virkelyst 3, 4420 Regstrup

CVR-nr. 33 77 16 49

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 til 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27. december 2021

Peter Martin Skjold Jensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	7
Balance 30. september 2021	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Ejendomsselskabet Skjold 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 27. december 2021

Direktion

Peter Martin Skjold Jensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Skjold ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Skjold ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

København, den 27. december 2021

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Sadolin Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33281

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet Skjold ApS Virkelyst 3 4420 Regstrup CVR-nr.: 33 77 16 49 Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 Hjemsted: Holbæk
Direktion	Peter Martin Skjold Jensen, direktør
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udleje erhvervsejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 351.476, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 536.532.

På balancedagen har selskabet kortfristede gældsforpligtelser, som overstiger selskabets omsætningsaktiver.

Ledelsen har fokus på at skabe positiv indtjening herunder sikre tilbagebetaling af selskabets forpligtelser. Ledelsen forventer at, selskabets aktionærer fortsat vil støtte op økonomisk omkring driften.

Baseret herpå aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Bemærkninger til sidste års regnskabstal

Ledelsen har konstateret en fejl i tidligere regnskabsår vedrørende afskrivningsperioden for selskabets bygninger.

Der er i anvendt regnskabspraksis, korrekt oplyst, en afskrivningsperiode på 50 år, mens der i bogføringen er anvendt en 25 års afskrivningshorisont.

Selskabet har på denne baggrund foretaget korrektion af primotallene.

Korrektionen har resultateffekt og forhøjer således årets resultat med t.kr. 461 samt en tilsvarende forøgelse af egenkapitalen pr. 30. september 2020.

For yderligere beskrivelse henvises til anvendt regnskabspraksis.

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 2020 - 30. september 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.674.037	2.271.073
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-589.016	-467.208
Resultat før finansielle poster		1.085.021	1.803.865
Finansielle indtægter	2	3.362	140.897
Finansielle omkostninger	3	-717.478	-1.269.052
Resultat før skat		370.905	675.710
Skat af årets resultat	4	-19.429	-76.431
Årets resultat		351.476	599.279
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		351.476	599.279
		351.476	599.279

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		25.663.133	26.245.448
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		217.011	287.392
Materielle anlægsaktiver	5	25.880.144	26.532.840
Deposita		97.000	46.500
Finansielle anlægsaktiver		97.000	46.500
Anlægsaktiver i alt		25.977.144	26.579.340
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	59.755
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		59.740	4.599.568
Selskabsskat		128.383	114.849
Periodeafgrænsningsposter		9.592	0
Tilgodehavender		197.715	4.774.172
Likvide beholdninger		790	204
Omsætningsaktiver i alt		198.505	4.774.376
Aktiver i alt		26.175.649	31.353.716

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		286.532	-64.944
Egenkapital		536.532	185.056
Hensættelse til udskudt skat		84.567	128.750
Hensatte forpligtelser i alt		84.567	128.750
Gæld til realkreditinstitutter		9.910.139	10.500.494
Selskabsskat		77.286	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	9.987.425	10.500.494
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	586.772	582.129
Banker		7.497.495	8.431.542
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	109.155
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.972.870	8.463.192
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	287.706
Anden gæld		2.509.988	2.523.538
Periodeafgrænsningsposter		0	142.154
Kortfristede gældsforpligtelser		15.567.125	20.539.416
Gældsforpligtelser i alt		25.554.550	31.039.910
Passiver i alt		26.175.649	31.353.716
Likviditet	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	250.000	-525.909	-275.909
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	460.965	460.965
Korrigeret egenkapital 1. oktober	250.000	-64.944	185.056
Årets resultat	0	351.476	351.476
Egenkapital 30. september	250.000	286.532	536.532

Noter

1 Likviditet

På balancedagen har selskabet kortfristede gældsforpligtelser, som overstiger selskabets omsætningsaktiver.

Ledelsen har fokus på at skabe positiv indtjening herunder sikre tilbagebetaling af selskabets forpligtelser. Ledelsen forventer at, selskabets aktionærerne fortsat vil støtte op økonomisk omkring driften.

Baseret herpå aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.740	133.968
Andre finansielle indtægter	1.622	6.929
	3.362	140.897
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	144.841	258.975
Andre finansielle omkostninger	572.637	1.010.077
	717.478	1.269.052
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	77.286	15.167
Årets udskudte skat	4.297	61.264
Regulering af udskudt skat tidligere år	-62.154	0
	19.429	76.431

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober	26.836.428	351.908
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	-63.680	0
Overførsler i årets løb	0	0
Kostpris 30. september	<u>26.772.748</u>	<u>351.908</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	590.980	64.516
Årets afskrivninger	518.635	70.381
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>1.109.615</u>	<u>134.897</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>25.663.133</u>	<u>217.011</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober	Gæld 30. september	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	11.082.623	10.496.911	586.772	7.548.514
Selskabsskat	0	77.286	0	0
	<u>11.082.623</u>	<u>10.574.197</u>	<u>586.772</u>	<u>7.548.514</u>

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Skjold Gruppen ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 837.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 11.083, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør t.kr. 25.663.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Skjold 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.

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.

Korrektion af væsentlige fejl i tidligere årsregnskaber

Som følge af en fejl i tidligere regnskabsår vedrørende vedrørende afskrivningsperioden for selskabets bygninger har selskabets ledelse foretaget korrektion af primotallene, svarende til en positiv resultateffekt på t.kr. 461 samt en tilsvarende forøgelse af egenkapitalen pr. 30. september 2020.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Produktionsbygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

Egenkapital

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.

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

Gældsforpligtelser

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