

Erhvervspark Midt A/S
c/o Rotek A/S, Vardevej 140, 7280 Sønder Felding

CVR-nr. 34 62 79 91

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2024

Jane Skyum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Erhvervspark Midt A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Felding, den 17. maj 2024

Direktion

Jane Skyum

Bestyrelse

Mads Ambrosius Høgfeldt

Karsten Dybkær Kristensen

Jane Skyum

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Erhvervspark Midt A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erhvervspark Midt A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Ringkøbing, den 17. maj 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Erhvervspark Midt A/S c/o Rotek A/S Vardevej 140 7280 Sønder Felding CVR-nr.: 34 62 79 91 Stiftet: 14. august 2012 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Bestyrelse	Mads Ambrosius Høgfeldt Karsten Dybkær Kristensen Jane Skyum
Direktion	Jane Skyum
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank, Torvet 1, 6950 Ringkøbing
Modervirksomhed	KMK Holding, Sdr. Felding A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har tidligere år bestået af erhvervsudlejning af fast ejendom. Aktiviteten består nu primært af investering og formueforvaltning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 8.510.991 kr. mod 8.140.942 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Årets resultat før skat er positivt påvirket af indtægtsførsel af tidligere års nedskrivning af tilgodehavender. Indtægtsførsel af tidligere års nedskrivning er indtægtsført og præsenteret i en særskilt post i årsrapporten under finansielle poster. Der henvises i øvrigt til omtalen af særlige poster i note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erhvervspark Midt A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Erhvervspark Midt A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-37.425	-52.180
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaverer, der er anlægsaktiver	1.277.692	1.205.265
Andre finansielle indtægter	285.525	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	10.420.534	10.296.544
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.034.246	-1.012.524
Resultat før skat	10.912.080	10.437.105
3 Skat af årets resultat	-2.401.089	-2.296.163
Årets resultat	8.510.991	8.140.942
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	35.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	8.140.942
Disponeret fra overført resultat	-26.489.009	0
Disponeret i alt	8.510.991	8.140.942

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4 Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>4.657.073</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>4.657.073</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>4.657.073</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	51.209
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	9.980
Udskudte skatteaktiver		0	2.292.517
Andre tilgodehavender		<u>15.955.613</u>	<u>19.071.539</u>
Tilgodehavender i alt		<u>15.955.613</u>	<u>21.425.245</u>
Likvide beholdninger		<u>52.692.623</u>	<u>32.948.721</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>68.648.236</u>	<u>54.373.966</u>
Aktiver i alt		<u>68.648.236</u>	<u>59.031.039</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	5.786.780	32.275.789
Foreslået udbytte for regnskabsåret	35.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>41.786.780</u>	<u>33.275.789</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.000	49.530
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.724.920	25.666.667
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	108.572	30.923
Anden gæld	1.964	8.130
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.861.456</u>	<u>25.755.250</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>26.861.456</u>	<u>25.755.250</u>
Passiver i alt	<u>68.648.236</u>	<u>59.031.039</u>
1 Særlige poster		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	32.275.789	0	33.275.789
Årets overførte overskud eller underskud	0	-26.489.009	35.000.000	8.510.991
	<u>1.000.000</u>	<u>5.786.780</u>	<u>35.000.000</u>	<u>41.786.780</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom afhændelsesgevinster.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omkostninger:		
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver, tilbageført	-10.420.534	-10.296.544
	<u>-10.420.534</u>	<u>-10.296.544</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Nedskrivning af finansielle aktiver under finansielle poster	10.420.534	10.296.544
Resultat af særlige poster netto	<u>10.420.534</u>	<u>10.296.544</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.027.907	666.667
Andre finansielle omkostninger	6.339	345.857
	<u>1.034.246</u>	<u>1.012.524</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	108.572	30.923
Årets regulering af udskudt skat	2.292.517	2.265.240
	<u>2.401.089</u>	<u>2.296.163</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023	15.077.607	33.789.742
Overført til omsætningsaktiver	<u>-15.077.607</u>	<u>-18.712.135</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>15.077.607</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	-10.420.534	-20.717.078
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivning	<u>10.420.534</u>	<u>10.296.544</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>-10.420.534</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>4.657.073</u>

Kortfristet del af tilgodehavende fra salg af ejendom, der forfalder til betaling inden for 1 år, 15.078 t.kr. er overført til omsætningsaktiver som andre tilgodehavender.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KMK Holding, Sdr. Felding A/S, CVR-nr. 14093699, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Jane Skyum

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jane Skyum
Direktør
ID: b5875a52-2390-4bfd-ab3d-10a339f1a41e
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 11:04:32
Underskrevet med MitID



Jane Skyum

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jane Skyum
Bestyrelsesmedlem
ID: b5875a52-2390-4bfd-ab3d-10a339f1a41e
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 11:04:32
Underskrevet med MitID



Mads Ambrosius Høgfeldt

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mads Ambrosius Høgfeldt
Bestyrelsesmedlem
ID: 1c5c96ed-92a3-4073-be2b-7aa2c9ae3d8e
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2024 kl.: 14:46:45
Underskrevet med MitID



Karsten Dybkær Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Karsten Dybkær Kristensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 3187b94e-d344-48b5-a8af-4056c0364217
Tidspunkt for underskrift: 19-05-2024 kl.: 09:37:31
Underskrevet med MitID



Henrik Dalgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Dalgaard
Revisor
ID: 5666622e-b810-4e85-afe7-45640cb47113
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 13:21:15
Underskrevet med MitID



Jane Skyum

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jane Skyum
Dirigent
ID: b5875a52-2390-4bfd-ab3d-10a339f1a41e
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 13:37:02
Underskrevet med MitID

