

Fraugde Ejendomme ApS

Nørre Alle 1
5500 Middelfart

CVR nr. 34 71 62 69

Årsrapport 2020

Godkendt på generalforsamlingen
den 24. marts 2021

Henrik Johansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse..... 11

Balance 12

Egenkapitalopgørelse..... 14

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Fraugde Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 11. marts 2021

Direktion

Henrik Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Fraugde Ejendomme ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fraugde Ejendomme ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 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 afdekke 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

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.

Odense, den 11. marts 2021

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Susanne Nielsen
Registreret revisor, CMA
mne35436

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Fraugde Ejendomme ApS
Nørre Alle 1
5500 Middelfart

Telefon: 64 43 33 82
Telefax: 64 43 38 40
Hjemmeside: www.familiebolig.dk
E-mail: info@familiebolig.dk

CVR-nr.: 34 71 62 69
Stiftet: 1. oktober 2012
Kommune: Middelfart
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Johansen

Pengeinstitut

Danske Bank, Erhverv Odense
Albani Torv 2
5000 Odense C

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handel af enhver art samt eje og administrere ejendomme.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Fraugde Ejendomme ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ejendommens driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra en afkastbaseret model, hvor ejendommens ordinære driftsresultat kapitaliseres med en diskonteringsfaktor fastsat ud fra ledelsens forventninger samt øvrige ejendomme i det geografiske område.

Det ordinære driftsresultat opgøres på normaliseret grundlag, det vil sige omkostninger til ejendomsskat, forbedring, vedligeholdelse, vicevært, administration mv. Omkostningerne opgøres som den forventede langsigtede udgift og lejeindtægter opgøres som den forventede lejeindtægt efter hensyntagen til forventet tomgang.

Deposita og forudbetalt leje tillægges værdien.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|---------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 4.909.898 | 47.548 |
| Resultat af drift før dagsværdireguleringer | 4.909.898 | 47.548 |
| 1 Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | 16.625.450 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | 21.535.348 | 47.548 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 484 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 180.105 | 13.120 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | 0 | -7.000 |
| Andre finansielle omkostninger | -260.285 | -5.120 |
| RESULTAT FØR SKAT | 21.455.168 | 49.032 |
| Beregnete skatter..... | -4.720.137 | -10.680 |
| ÅRETS RESULTAT | 16.735.031 | 38.352 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 16.735.031 | 38.352 |
| DISPONERET I ALT | 16.735.031 | 38.352 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| 2 Investeringsejendomme..... | 124.522.154 | 53.279.948 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 124.522.154 | 53.279.948 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 124.522.154 | 53.279.948 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 5.307.082 | 1.913.120 |
| Selskabsskat | 0 | 340.689 |
| Andre tilgodehavender..... | 21.624 | 104.147 |
| Periodeafgrænsningsposter | 20.522 | 4.035 |
| Tilgodehavender | 5.349.228 | 2.361.991 |
| Likvide beholdninger | 269.495 | 342.283 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 5.618.723 | 2.704.274 |
| AKTIVER..... | 130.140.877 | 55.984.222 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat..... | 17.458.499 | 723.468 |
| EGENKAPITAL..... | 17.538.499 | 803.468 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 4.601.649 | 351.369 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 4.601.649 | 351.369 |
| Prioritetsgæld..... | 75.198.061 | 5.627.005 |
| Kreditinstitutter..... | 16.110.316 | 41.497.832 |
| Deposita..... | 3.038.875 | 1.197.700 |
| Anden gæld..... | 10.131.427 | 6.131.427 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser..... | 104.478.679 | 54.453.964 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 2.830.025 | 232.601 |
| Kreditinstitutter..... | 0 | 99.618 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | 164.400 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 52.768 | 43.202 |
| Selskabsskat..... | 469.857 | 0 |
| Anden gæld..... | 5.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 3.522.050 | 375.421 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | 108.000.729 | 54.829.385 |
| PASSIVER..... | 130.140.877 | 55.984.222 |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat, primo | 723.468 | 685.116 |
| Overført resultat | 16.735.031 | 38.352 |
| Overført resultat ultimo..... | 17.458.499 | 723.468 |
| EGENKAPITAL..... | 17.538.499 | 803.468 |

NOTER

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|----------------------------|
| 1 Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | | |
| Årets værdiregulering af investeringsejendom | 16.625.450 | 0 |
| | <u>16.625.450</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | Investerings- ejendomme |
| Kostpris, primo | | 53.279.948 |
| Tilgang i årets løb | | 54.616.756 |
| Afgang i årets løb..... | | 0 |
| | | <u>107.896.704</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | | 16.625.450 |
| Årets opskrivninger | | <u>16.625.450</u> |
| Opskrivninger 31. december 2020 | | <u>124.522.154</u> |
| Bogført værdi ultimo..... | | <u>124.522.154</u> |
| | | |
| Årets indregnede finansieringsomkostninger udgør kr. 681.301. Ejendommen er indregnet til salgsværdi. | | |

NOTER

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Gæld efter 5 år |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Prioritetsgæld..... | 5.859.606 | 78.028.086 | 2.830.025 | 65.579.461 |
| Kreditinstitutter | 41.497.832 | 16.110.316 | 0 | 0 |
| Deposita..... | 1.197.700 | 3.038.875 | 0 | 0 |
| Anden gæld..... | 6.131.427 | 10.131.427 | 0 | 0 |
| | <u>54.686.565</u> | <u>107.308.704</u> | <u>2.830.025</u> | <u>65.579.461</u> |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

| | |
|------------------------|-------|
| Garantiforpligtelser: | Ingen |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen |
| Huslejeforpligtelser: | Ingen |
| Leasingforpligtelser: | Ingen |

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til administrationsselskabet, 3 X Holding A/S, CVR nr. 37 87 73 44, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkredit er tinglyst pantebrev i

| | Tinglyst pantebeløb | Aktivets bogførte værdi |
|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Miliegræsset 1, 5220 Odense SØ | 81.352.000 | 124.908.072 |

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er tinglyst ejerpantebrev i

| | Tinglyst pantebeløb | Aktivets bogførte værdi |
|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Miliegræsset 1, 5220 Odense SØ | 14.5000.000 | 124.908.072 |

11. marts 2021

SN/LB/1

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Rathleff Johansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-849199485971
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2021 kl.: 08:26:00
Underskrevet med NemID

Susanne Nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 91771260
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2021 kl.: 08:27:23
Underskrevet med NemID

Henrik Rathleff Johansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-849199485971
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2021 kl.: 08:28:50
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 8e9709eeUX241986097