

HERRIOT & FARNON EJENDOMME ApS

**Østermarksvej 24 B
8983 Gjerlev J**

CVR-nr. 35 14 21 34

**Årsrapport for 2022
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. februar 2023

Jacob Greve
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for HERRIOT & FARNON EJENDOMME 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Gjerlev J, den 10. februar 2023

Direktion

Jacob Greve
direktør

Bestyrelse

Jacob Greve

Jens Korfitz

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i HERRIOT & FARNON EJENDOMME ApS

Vi har opstillet årsrapporten for HERRIOT & FARNON EJENDOMME ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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 revisoreres 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.

Mariager, den 10. februar 2023

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68

Brian Sørensen
registreret revisor
MNE-nr. mne24769

Selskabsoplysninger

Selskabet	HERRIOT & FARNON EJENDOMME ApS Østermarksvej 24 B 8983 Gjerlev J CVR-nr.: 35 14 21 34 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Hjemsted: Randers
Bestyrelse	Jacob Greve Jens Korfitz
Direktion	Jacob Greve, direktør
Revisor	National Revision Godkendte Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Hammergårdsvej 1 8983 Gjerlev J

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde og udleje ejendomme samt anden dermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 199.619, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.549.039.

Regnskabsårets blev tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herriot & Farnon Ejendomme ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

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.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af ejendomomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald.

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	20-50 år	0-47 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter, samt på skattekontoen.

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.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		385.484	426.515
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-58.416</u>	<u>-57.336</u>
Resultat før finansielle poster		327.068	369.179
Finansielle indtægter		0	2.069
Finansielle omkostninger		<u>-71.147</u>	<u>-151.212</u>
Resultat før skat		255.921	220.036
Skat af årets resultat		<u>-56.302</u>	<u>-53.021</u>
Årets resultat		<u>199.619</u>	<u>167.015</u>
Overført resultat		<u>199.619</u>	<u>167.015</u>
		<u>199.619</u>	<u>167.015</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>3.929.852</u>	<u>3.982.868</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.929.852</u>	<u>3.982.868</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.929.852</u>	<u>3.982.868</u>
Andre tilgodehavender		0	1.148
Selskabsskat		0	3.032
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.975</u>	<u>13.675</u>
Tilgodehavender		<u>13.975</u>	<u>17.855</u>
Likvide beholdninger		<u>470.079</u>	<u>353.265</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>484.054</u>	<u>371.120</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.413.906</u></u>	<u><u>4.353.988</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>1.469.039</u>	<u>1.269.420</u>
Egenkapital		<u>1.549.039</u>	<u>1.349.420</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>97.146</u>	<u>87.748</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>97.146</u>	<u>87.748</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.143.812	1.258.412
Gæld til associerede virksomheder		<u>1.080.000</u>	<u>1.380.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	1	<u>2.223.812</u>	<u>2.638.412</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1	469.800	168.646
Leverandører af varer og tjenesteydelser		778	24.000
Selskabsskat		1.904	0
Anden gæld		51.027	39.362
Periodeafgrænsningsposter		0	8.600
Deposita		<u>20.400</u>	<u>37.800</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>543.909</u>	<u>278.408</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.767.721</u>	<u>2.916.820</u>
Passiver i alt		<u>4.413.906</u>	<u>4.353.988</u>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Antal ansatte	4		

Noter

1 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.373.292	1.258.412	114.600	716.136
Gæld til associerede virksomheder	1.433.766	1.435.200	355.200	1.080.000
	2.807.058	2.693.612	469.800	1.796.136

2 Eventualforpligtelser

Ingen.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.258.412 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2022 udgør kr. 3.929.852

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebreve for ialt kr. 400.000 i ovenstående grunde og bygninger. Gælden til pengeinstituttet udgør pr. 31.12.2022 kr. 0.

4 Antal ansatte

	2022 kr.	2021 kr.
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0

Jacob Greve

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Greve

Direktør

ID: e719cef0-531a-4af5-942f-675bcfba142f

Tidspunkt for underskrift: 15-02-2023 kl.: 07:56:05

Underskrevet med MitID



Jacob Greve

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Greve

Bestyrelsesmedlem

ID: e719cef0-531a-4af5-942f-675bcfba142f

Tidspunkt for underskrift: 15-02-2023 kl.: 07:56:05

Underskrevet med MitID



Jens Korfitz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Korfitz Mortensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 8a3c8bce-86bd-4313-8085-da4c7cf592e2

Tidspunkt for underskrift: 15-02-2023 kl.: 13:34:07

Underskrevet med MitID



Brian Sørensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Brian Sørensen

Revisor

ID: 16483495

Tidspunkt for underskrift: 15-02-2023 kl.: 14:30:33

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jacob Greve

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Greve

Dirigent

ID: e719cef0-531a-4af5-942f-675bcfba142f

Tidspunkt for underskrift: 15-02-2023 kl.: 14:35:39

Underskrevet med MitID

