

Årsrapport for 2021

Parkeringshuset Levysgade ApS
CVR-nr. 35 39 39 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. juni 2022

Martin Roth
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Parkeringshuset Levysgade 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Horsens, den 30. juni 2022

Direktion

Henrik Hansen

Bestyrelse

Bettina Antitsch Mortensen
formand

Per Christian Hansen

Claus Porsgaard

Selskabsoplysninger

Selskabet	Parkeringshuset Levysgade ApS Havnen 3 8700 Horsens CVR-nr.: 35 39 39 86 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Stiftet: 1. juli 2013 Hjemsted: Horsens
Bestyrelse	Bettina Antitsch Mortensen, formand Per Christian Hansen Claus Porsgaard
Direktion	Henrik Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og drive parkeringshus samt anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 57.906, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 66.009.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	1.202.916	465.794
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-843.250</u>	<u>-820.938</u>
Resultat før finansielle poster		359.666	-355.144
Finansielle indtægter		117.091	501.473
Finansielle omkostninger	2	<u>-554.038</u>	<u>-514.641</u>
Resultat før skat		-77.281	-368.312
Skat af årets resultat	3	<u>19.375</u>	<u>78.642</u>
Årets resultat		<u>-57.906</u>	<u>-289.670</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-57.906</u>	<u>-289.670</u>
		<u>-57.906</u>	<u>-289.670</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		35.365.976	36.148.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>224.480</u>	<u>285.702</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>35.590.456</u>	<u>36.433.706</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>35.590.456</u>	<u>36.433.706</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.768	54.554
Andre tilgodehavender		0	9.521
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>606.326</u>
Tilgodehavender		<u>108.768</u>	<u>670.401</u>
Værdipapirer	5	<u>1.009.200</u>	<u>2.488.894</u>
Værdipapirer		<u>1.009.200</u>	<u>2.488.894</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.117.968</u>	<u>3.159.295</u>
Aktiver i alt		<u><u>36.708.424</u></u>	<u><u>39.593.001</u></u>

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for sikringsinstrumenter		64.277	0
Overført resultat		-78.268	-20.363
Egenkapital		66.009	59.637
Hensættelse til udskudt skat		1.058.159	1.059.404
Hensatte forpligtelser i alt		1.058.159	1.059.404
Gæld til realkreditinstitutter		17.174.109	18.861.015
Anden gæld		104.806	187.213
Langfristede gældsforpligtelser	6	17.278.915	19.048.228
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	1.603.078	856.000
Kreditinstitutter		461.472	7.978.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.489	88.692
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.893.674	10.483.900
Anden gæld		237.628	0
Periodeafgrænsningsposter		0	18.360
Kortfristede gældsforpligtelser		18.305.341	19.425.732
Gældsforpligtelser i alt		35.584.256	38.473.960
Passiver i alt		36.708.424	39.593.001
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Finansielle instrumenter	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for sikrings- instrumenter	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	0	-20.362	59.638
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	82.407	0	82.407
Årets resultat	0	0	-57.906	-57.906
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-18.130	0	-18.130
Egenkapital 31. december 2021	80.000	64.277	-78.268	66.009

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Kompensation for faste omkostninger (Covid-19 hjælpepakke)	191.785	124.087
	<u>191.785</u>	<u>124.087</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	210.000	102.115
Andre finansielle omkostninger	344.038	412.526
	<u>554.038</u>	<u>514.641</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-606.326
Årets udskudte skat	1.142	527.684
Regulering af udskudt skat tidligere år	-2.387	0
	<u>-1.245</u>	<u>-78.642</u>
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat:	-19.375	-78.642
Skat af egenkapitalbevægelser	18.130	0
	<u>-1.245</u>	<u>-78.642</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	41.610.934	306.109
Kostpris 31. december 2021	41.610.934	306.109
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	5.462.930	20.407
Årets afskrivninger	782.028	61.222
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	6.244.958	81.629
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	35.365.976	224.480

5 Oplysning om dagsværdi

Værdipapirer

Der er i regnskabsåret indregnet en dagsværdiregulering på i alt 64 t.kr. i resultatopgørelsen på de værdipapirer, som er optaget til dagsværdi. Dagsværdien af værdipapirerne udgør pr. 31. december 2021 1.009 t.kr.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	19.717.015	18.777.187	1.603.078	10.776.580
Anden gæld	187.213	104.806	0	0
	19.904.228	18.881.993	1.603.078	10.776.580

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med MPV Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 19.118 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 35.366 t.kr.

9 Finansielle instrumenter

Selskabet benytter finansielle instrumenter i sin virksomhed . Pr. 31. december 2021 var der igangværende renteswaps på 3.786 t.kr. Markedsværdien udgør pr. 31. december 2021 et negativt beløb på 105 t.kr., som er indregnet i balancen. Årets ændring udgør 82 t.kr., og er indregnet i egenkapitalen.

Til afdækning af renterisici på variabelt forrentede lån er 20 % af selskabets gæld sikret med en fast rente frem til 2025.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Parkeringshuset Levysgade ApS for 2021 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.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Ledelsen har konstateret, at indregningen af afledte finansielle instrumenter for 2020 ikke er foretaget i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Det er ledelsens vurdering, at fejlen ikke er væsentlig, hvorfor der ikke er foretaget tilpasning af sammenligningstal. Årets resultat for 2020 var påvirket positivt med 23 t.kr. Årets værdiregulering af det afledte finansielle instrument er indregnet på en særskilt reserve under egenkapitalen. For yderligere beskrivelse henvises til nedenstående praksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Ejendomsomkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensation vedr. Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Grunde afskrives ikke.

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:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

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 gælds metode 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 nettorealizationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og under egenkapitalen i dagsværdireserven. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.