



Ejd. Ballerumvej 304 ApS

CVR-nr. 35 47 91 04

Årsrapport for 2019

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2020

Ken Gasberg Thomsen
Dirigent





Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	4
Balance pr. 31. december 2019	5
Noter til årsrapporten	7





Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Ejd. Ballerumvej 304 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ås, den 20. maj 2020

Direktion

Ken Gasberg Thomsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.





Selskabsoplysninger

Selskabet

Ejd. Ballerumvej 304 ApS
Åsvej 10
Ås
7700 Thisted

Telefon: 22164319

CVR-nr.: 35 47 91 04

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 7. september 2013

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Thisted

Direktion

Ken Gasberg Thomsen, direktør





Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af fastejendom samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I overensstemmelse med årsregnskabsloven udarbejdes årsrapporten ud fra forudsætninger, der på visse områder medfører brug af regnskabsmæssige skøn. Disse skøn foretages af selskabets ledelse i overensstemmelse med regnskabspraksis samt forudsætninger, som ledelsen anser for forsvarlige og realistiske.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 6.066, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 186.121.





Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.766	11.591	16.469
Distributionsomkostninger		0	1.539	0
Administrationsomkostninger		0	0	-4.974
Resultat af ordinær primær drift		1.766	13.130	11.495
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.766	13.130	11.495
Værdireguleringer af investeringsaktiver		0	206.140	100.000
Resultat før finansielle poster		1.766	219.270	111.495
Finansielle indtægter		0	58	16
Resultat før skat		1.766	219.328	111.511
Skat af årets resultat	2	4.300	-46.100	-4.607
Årets resultat		6.066	173.228	106.904
Foreslået udbytte		106.000	73.200	107.800
Overført overskud		-99.934	100.028	-896
		6.066	173.228	106.904





Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018	2017
		kr.	kr.	kr.
Aktiver				
Investeringsejendomme		820.000	820.000	613.860
Materielle anlægsaktiver		820.000	820.000	613.860
Anlægsaktiver i alt		820.000	820.000	613.860
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4.871	19.877
Tilgodehavender		0	4.871	19.877
Likvide beholdninger		10.921	2.844	17.450
Omsætningsaktiver i alt		10.921	7.715	37.327
Aktiver i alt		830.921	827.715	651.187





Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Passiver				
Selskabskapital		80.000	80.000	80.000
Overført resultat		121	100.055	27
Foreslået udbytte for regnskabsåret		106.000	73.200	107.800
Egenkapital	3	186.121	253.255	187.827
Hensættelse til udskudt skat		120.600	124.900	78.800
Hensatte forpligtelser i alt		120.600	124.900	78.800
Gæld til tilknyttede virksomheder		411.200	265.560	235.560
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	71.000	71.000
Anden gæld		113.000	113.000	78.000
Kortfristede gældsforpligtelser		524.200	449.560	384.560
Gældsforpligtelser i alt		524.200	449.560	384.560
Passiver i alt		830.921	827.715	651.187
Eventualposter mv.	4			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5			





Noter til årsrapporten

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Finansielle omkostninger			
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	-4.300	46.100	4.607
	<u>-4.300</u>	<u>46.100</u>	<u>4.607</u>





Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	100.055	73.200	253.255
Betalt ordinært udbytte	0	0	-73.200	-73.200
Årets resultat	0	-99.934	106.000	6.066
Egenkapital 31. december 2019	80.000	121	106.000	186.121

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2018	80.000	27	107.800	187.827
Betalt ordinært udbytte	0	0	-107.800	-107.800
Årets resultat	0	100.028	73.200	173.228
Egenkapital pr. 31. december 2018	80.000	100.055	73.200	253.255

4 Eventualposter mv.

Der påhviler selskabet og investeringsejendomme normale forpligtelser vedr. indgåede lejemaal.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nano Penge ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder eller afgivet pant.





Noter til årsrapporten

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)





Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejd. Ballerumvej 304 ApS for 2019 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 2019 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.

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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.





Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Efter første indregning måles For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn. til dagsværdi. Værdireguleringer af For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn. indregnes i resultatopgørelsen.

Det er ledelsens vurdering, at der ikke har været vanskeligheder med klassifikationen af ejendommene som For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn..

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Det er ledelsens vurdering, at det for indeværende år ikke har været muligt at finde dagsværdien ved hjælp af markedsinformationer, hvorfor værdiansættelsen er sket på baggrund af diskonteringsmodeller.





Anvendt regnskabspraksis

Discounted Cash Flow model

Dagsværdien for visse For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn. er pr. 31. december 2019 er for hver enkelt ejendom opgjort ved anvendelse af en Discounted Cash Flow model. Beregningerne tager udgangspunkt i ejendommens budgetter for de kommende år. Der er taget højde for lejeudvikling, tomgang, driftsomkostninger, vedligeholdelse og administration mv. De enkelte budgetterede cash flows tilbagediskonteres med en individuelt fastsat diskonteringssats og tillægges en terminal værdi.

Afkastbaseret model

Dagsværdien for visse For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn. er pr. 31. december 2019 fastsat ved anvendelse af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Beregningerne tager udgangspunkt i budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der karakteriseres ved at være enkeltstående begivenheder. Denne normalindtjening kapitaliseres med en individuelt fastsat afkastprocent.

Den herved beregnede værdi korrigeres for eventuelle driftsfremmede aktiver, såsom likvider, deposita mv., såfremt disse ikke indgår særskilt andet sted i balancen, hvorved dagsværdien fremkommer.

Dagsværdien af For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn. er pr. 31. december vurderet af det uafhængige valuarfirma .

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarelige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.





Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

