

Ejendomsselskabet Elmholt ApS

Årsrapport 2023

CVR: 36415126

01.01.2023 – 31.12.2023

KÆRVEJ 3, 7400 HERNING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 02-07-2024

Dirigent: Christopher Birkebæk Elmholt



HERNINGVEJ 3 • 6950 RINGKØBING

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling.....	4
Ledelsesberetning.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2023 for Ejendomsselskabet Elmholt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 02-07-2024

DIREKTION

Christopher Birkebæk Elmholt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Elmholt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Elmholt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og retningslinjer for revisorers etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 02-07-2024

Vestjysk

CVR nr. 25076079

Tommy Knudsen

Registreret revisor

mne2562

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med handel, opførelse, udlejning, drift og udvikling af fast ejendom, samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Driftsindtægter og -omkostninger indeholder virksomhedens hovedaktiviteter, som er driften af 4 forskellige adresser, herunder bla. huslejeindtægter, udgifter til forsikringer, ejendomsskatter mv.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til rådgivning, administration mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og bidrag.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Elmholt Holding II ApS som administrationsselskab.

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og installationer	50 år	50 - 60 %

TILGODEHAVENDER

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2023	2022
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	240.384	242.538
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-17.960	-59.427
Driftsomkostninger i alt	-102.598	-80.254
DRIFTSRESULTAT	119.826	102.857
Finansielle indtægter	-860	0
Finansielle omkostninger	-42.485	-32.846
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	76.481	70.011
Skat af årets resultat	-20.777	-28.481
ÅRETS RESULTAT	55.704	41.530
Resultatdisponering		
Overført resultat	55.704	41.530
Disponering i alt	55.704	41.530

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Bygninger og installationer	2.232.923	2.250.883
	Materielle anlægsaktiver	2.232.923	2.250.883
	ANLÆGSAKTIVER	2.232.923	2.250.883
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.551	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	13.817
	Tilgodehavender	4.551	13.817
	Likvide beholdninger	32.181	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	36.732	13.817
	AKTIVER	2.269.655	2.264.700

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	152.524	96.820
	Egenkapital	202.524	146.820
3	Gæld til kreditinstitutter	1.276.000	1.276.000
4	Langfristede gældsforpligtelser	1.276.000	1.276.000
5	Gæld til kreditinstitutter	0	36.009
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.650	34.574
	Gæld til tilknyttede virksomheder	690.474	716.263
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	20.777	0
	Anden gæld	57.230	55.034
	Kortfristede gældsforpligtelser	791.131	841.880
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.067.131	2.117.880
	PASSIVER	2.269.655	2.264.700
6	Eventualforpligtelser mv.		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	50.000	96.820	146.820
Forslag til resultatdisponering		55.704	55.704
Ultimo	50.000	152.524	202.524

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Antal heltidsbeskæftigede	1	0

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Bygninger & installationer
Kostpris, primo	2.666.334
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	2.666.334
Afskrivning, primo	-415.451
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-17.960
Afskrivning, ultimo	-433.411
Regnskabsmæssig værdi	2.232.923

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
3 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Realkreditinstitutter	-1.276.000	-1.276.000
Gæld til kreditinstitutter	-1.276.000	-1.276.000

4 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-1.091.229	-1.276.000

5 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Pengeinstitutter		-36.009
Gæld til kreditinstitutter	0	-36.009

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Selskabet har ikke ydet kautions- eller garantiforpligtigelser

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.276 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 2.233 tkr.

