

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



(CVR-nr. 37999687)

Trylleby ApS

Nyhavn 63A, 3., 1051 København K

CVR-nr. 36 47 82 68

Årsrapport for tiden 1/10 2021 - 30/9 2022

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 2/12 2022.

Dirigent
Torben Røslér

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve og udvikle ejendomme med henblik på udleje og videresalg.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2021/22.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/10 2021 - 30/9 2022 for Trylleby ApS. Årsrapporten er aflagt 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 resultat.

København, den 2. december 2022

Direktion

Torben Røsler

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Trylleby ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trylleby ApS for tiden 1/10 2021 - 30/9 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for tiden 1/10 2021 - 30/9 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Rødovre, den 2. december 2022

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl
registreret revisor
mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:
Regnskabet aflægges i DKK.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme målt til dagsværdi på balancedagen.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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 gæld.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommenes købspris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger. Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme. Beregningen baseres på den budgetterede nettoindtjening for det kommende år tilpasset en normalindtjening og ved anvendelse af et afkastkrav, der afspejler markedets aktuelle afkastkrav for tilsvarende ejendomme. Værdien reguleres for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis faktisk tomgang, større renoveringsarbejder o.l. Regnskabsårets regulering af ejendommenes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposterne måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/10 2021 - 30/9 2022

Note	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Indtægter		
	2.315.948	2.623.458
1	Bruttofortjeneste	
	-10.998.959	12.075.275
	<u>-8.683.011</u>	<u>14.698.733</u>
Resultat før finansiering		
	-8.683.011	14.698.733
Finansielle indtægter		
	0	13.858
Finansielle udgifter		
	<u>-352.798</u>	<u>-280.393</u>
Resultat før skat		
	-9.035.809	14.432.198
2	Beregnete skatter	
	<u>1.987.110</u>	<u>-3.175.083</u>
	<u>Årets resultat</u>	<u>11.257.115</u>
Resultatdisponering		
	-7.048.699	11.257.115
Overført til næste år		
	0	0
	<u>-7.048.699</u>	<u>11.257.115</u>

Balance pr. 30/9 2022

Note	30/9 2022	30/9 2021
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	Investeringsejendomme	69.000.000 79.998.959
3	Materielle anlægsaktiver i alt	69.000.000 79.998.959
	Anlægsaktiver i alt	69.000.000 79.998.959
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0 285.261
	Andre tilgodehavender	18.283 0
	Periodeafgrænsningsposter	97.328 94.102
	Tilgodehavender i alt	115.611 379.363
	Likvide beholdninger i alt	305.685 764.550
	Omsætningsaktiver i alt	421.296 1.143.913
	Aktiver i alt	69.421.296 81.142.872

Balance pr. 30/9 2022

Note	30/9 2022	30/9 2021	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført til næste år	13.721.825	20.770.524
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>13.771.825</u>	<u>20.820.524</u>
2	Udskudt skat	<u>6.502.887</u>	<u>8.922.658</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.502.887</u>	<u>8.922.658</u>
	Gæld til realkreditinstitutter	42.312.417	43.159.115
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	432.661	518.523
	Anden gæld	<u>2.949.298</u>	<u>3.686.623</u>
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>45.694.376</u>	<u>47.364.261</u>
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	870.512	964.725
	Deposita	851.870	787.606
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	448.050	540.071
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	928	34.385
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	518.523	661.315
	Anden gæld	<u>762.325</u>	<u>1.047.327</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.452.208</u>	<u>4.035.429</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>49.146.584</u>	<u>51.399.690</u>
	Passiver i alt	<u>69.421.296</u>	<u>81.142.872</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Værdiregulering af investeringsejendomme og prioritetsgæld til dagsværdi		
Investeringsejendomme	<u>-10.998.959</u>	<u>12.075.275</u>
	<u>-10.998.959</u>	<u>12.075.275</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	432.661	518.523
Udskudt skat, regulering	<u>-2.419.771</u>	<u>2.656.560</u>
	<u>-1.987.110</u>	<u>3.175.083</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>6.502.887</u>	<u>8.922.658</u>
3 Anlægsaktiver		Investerings-
		ejendomme
Anskaffelsessum pr. 1/10 2021		39.441.420
Tilgang/afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30/9 2022		<u>39.441.420</u>
Opskrivninger pr. 1/10 2021		40.557.539
Opskrivninger i året		<u>-10.998.959</u>
Opskrivninger pr. 30/9 2022		<u>29.558.580</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2021		0
Afskrivninger i året		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30/9 2022		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/9 2022		<u>69.000.000</u>

Selskabet besidder 19 rækkehuse beliggende i et boligområde i den nye del af Solrød Strand, der har et samlet areal på 2.349 kvm. Ejendommene udlejes til beboelse.

Ejendommene er optaget til vurdering ved efterfølgende salg.

4	Langfristet gæld	Restgæld	Afdrag	Langfristet	Restgæld
		ultimo	indenfor 1 år	andel	efter 5 år
	Gæld til realkreditinstitutter	43.182.929	870.512	42.312.417	38.372.559
	Anden gæld	3.711.623	762.325	2.949.298	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	951.184	518.523	432.661	0
		<u>47.845.736</u>	<u>2.151.360</u>	<u>45.694.376</u>	<u>38.372.559</u>

5 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og grundejerforening er der givet pant i selskabets ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 69.000 t.kr.

Andre forhold:

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med CECN ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torben Røslér

Direktør

Serienummer: e9ccf936-829d-441a-a176-ee3b6e1567cb

IP: 94.189.xxx.xxx

2022-12-02 10:14:28 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.198.xxx.xxx

2022-12-02 10:41:08 UTC



Torben Røslér

Dirigent

Serienummer: e9ccf936-829d-441a-a176-ee3b6e1567cb

IP: 94.189.xxx.xxx

2022-12-02 10:50:30 UTC



Penneo dokumentnøgle: GXW03-QC0E2-ZUZNG-6K8D8-DX440-HXCKV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>