

Fiskeløkken 2-8, Munkebo ApS

C.F. Tietgens Boulevard 28, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 36 55 66 25

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022

Dirigent:



.....
Lars Ulrikkeholm Jørgensen

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fiskeløkken 2-8, Munkebo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. juni 2022
Direktion:



Lars Ulrikkeholm Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Fiskeløkken 2-8, Munkebo ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fiskeløkken 2-8, Munkebo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Odense, den 29. juni 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Fiskeløkken 2-8, Munkebo ApS |
| Adresse, postnr., by | C.F. Tietgens Boulevard 28, 5220 Odense SØ |
| CVR-nr. | 36 55 66 25 |
| Stiftet | 13. januar 2015 |
| Hjemstedskommune | Odense |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Lars Ulrikkeholm Jørgensen |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er formuepleje, herunder at modtage afdrag på et gældsbrevestillgodehavende, som selskabet har fået ved salg af grunde og bygninger i tidligere år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 83.322 kr. efter skat. Resultatet foreslås disponeret som vist i tilknytning til resultatopgørelsen.

Underskuddet er en følge af, at selskabets gældsbrevestillgodehavende for solgte grunde og bygninger forrentes med en minimal rentesats indtil og med 2022. Selskabets finansielle indtægter kan derfor ikke dække de rentekomkostninger, som selskabet skal betale af sin gæld til modervirksomheden.

Modervirksomheden bakker op om selskabet og har i 2021 ydet et tilskud på 80.000 kr. til styrkelse af selskabets egenkapital. Tilskuddet er indregnet direkte på selskabets egenkapital.

Der forventes også underskud i det kommende år. Modervirksomheden er indstillet på også at yde tilskud til selskabet i det kommende år, hvis det er nødvendigt for at opretholde intakt egenkapital.

Herudover vil modervirksomheden kun kræve sit mellemværende indfriet i takt med, at selskabet har likviditet til dette. Selskabet har ingen væsentlige forpligtelser udover gæld til modervirksomheden. På dette grundlag vurderer ledelsen, at selskabets årsregnskab kan aflægges med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|--|----------|----------|
| | Eksterne omkostninger | -32.509 | -33.258 |
| | Bruttoresultat | -32.509 | -33.258 |
| | Finansielle indtægter | 228.083 | 228.083 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -302.397 | -320.090 |
| | Resultat før skat | -106.823 | -125.265 |
| 4 | Skat af årets resultat | 23.501 | 27.558 |
| | Årets resultat | -83.322 | -97.707 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -83.322 | -97.707 |
| | | -83.322 | -97.707 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Omsætningsaktiver | | |
| 5 | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 23.501 | 27.558 |
| | Andre tilgodehavender | 5.028.357 | 5.305.274 |
| | | <u>5.051.858</u> | <u>5.332.832</u> |
| | Likvide beholdninger | 175.360 | 6.394 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>5.227.218</u> | <u>5.339.226</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>5.227.218</u> | <u>5.339.226</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 1.899 | 5.221 |
| | Egenkapital i alt | <u>81.899</u> | <u>85.221</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 27.400 | 25.359 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 5.052.919 | 5.228.646 |
| | Anden gæld | 65.000 | 0 |
| | | <u>5.145.319</u> | <u>5.254.005</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>5.145.319</u> | <u>5.254.005</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>5.227.218</u> | <u>5.339.226</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|--|-----------------|-------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 80.000 | 2.928 | 82.928 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -97.707 | -97.707 |
| Andre værdireguleringer af egenkapital | 0 | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 5.221 | 85.221 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -83.322 | -83.322 |
| Andre værdireguleringer af egenkapital | 0 | 80.000 | 80.000 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 80.000 | 1.899 | 81.899 |

Andre værdireguleringer af egenkapital omfatter tilskud fra modervirksomheden Ulrikkeholm ApS.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fiskeløkken 2-8, Munkebo ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursgevinst ved modtagelse af afdrag på pantebrevstilgodehavende.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter individuelle vurderinger.

Likvider

Likvider omfatter indlån i bank.

Egenkapital

Tilskud uden modydelse i koncernforhold

Tilskud modtaget fra modervirksomhed indregnes som tilgang på overført resultat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

| kr. | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|----------------|----------------|
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 301.831 | 320.090 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 566 | 0 |
| | <u>302.397</u> | <u>320.090</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | <u>-23.501</u> | <u>-27.558</u> |
| | <u>-23.501</u> | <u>-27.558</u> |

5 Tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter gældsbrevtilgodehavende fra tidligere års salg af grunde og bygninger. En andel på 4.751.441 kr. af tilgodehavendet forfalder til betaling senere end et år efter balance-dagen.

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Ulrikkeholm ApS og andre koncernselskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med koncernvirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

9 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

| <u>Modervirksomhed</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u> |
|------------------------|---|---|
| Ulrikkeholm ApS | C.F. Tietgens Boulevard 28, 5220 Odense SØ | Koncernregnskabet indgår i årsrapporten for Ulrikkeholm ApS og vil kunne rekvireres hos Erhvervsstyrelsen |