

Ejendomsselskabet Skolegade 26 ApS

**Holtevej 5
7490 Aulum**


CVR-nr. 37 07 87 27

ÅRSRAPPORT

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 13/10 2023


dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse	6
-------------------------	---

Balance	7
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	9
----------------------------	---

Noter	10
-------------	----

Anvendt regnskabspraksis	12
--------------------------------	----

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Ejendomsselskabet Skolegade 26 ApS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den / 2023

Direktion



Per Jensen

Bestyrelse

Gert Jensen



Per Jensen



Thomas Lauritsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet Skolegade 26 ApS Holtevej 5 · 7490 Aulum
	CVR-nr.: 37 07 87 27
	Stiftet: 14. september 2015
	Kommune: Herning
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Gert Jensen Per Jensen Thomas Lauritsen
Direktion	Per Jensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb og udlejning af ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse
1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	108.080	104
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-36.352	-36
DRIFTSRESULTAT	71.728	68
Andre finansielle omkostninger	-32.777	-8
RESULTAT FØR SKAT	38.951	60
1 Skat af årets resultat.....	-13.560	-18
ÅRETS RESULTAT	25.391	42
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	25.391	42
DISPONERET I ALT	25.391	42

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2023	2022 kr. 1.000
2 Grunde og bygninger	742.974	779
Materielle anlægsaktiver	742.974	779
ANLÆGSAKTIVER	742.974	779
Likvide beholdninger	26.370	16
OMSÆTNINGSAKTIVER	26.370	16
AKTIVER	769.344	795

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2023	2022 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	60.000	60
Overført resultat.....	141.173	115
EGENKAPITAL.....	201.173	175
Kreditinstitutter	414.905	450
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	68.106	70
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	483.011	520
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	44.000	44
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	27.600	31
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	2
4 Selskabsskat.....	13.560	18
Periodeafgrænsningsposter.....	0	5
Kortfristede gældsforpligtelser	85.160	100
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	568.171	620
PASSIVER.....	769.344	795
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	60.000	60
Virksomhedskapital ultimo	60.000	60
Overført resultat, primo	115.782	73
Årets resultat.....	25.391	42
Overført resultat ultimo.....	141.173	115
EGENKAPITAL.....	201.173	175

Noter

	2022/23	2021/22 kr. 1.000		
1 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets resultat.....	13.560	18		
	13.560	18		
				Grunde og bygninger
2 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. juli 2022		977.058		
Årets tilgang		0		
Afgang		0		
Kostpris 30. juni 2023.....		977.058		
Af-/nedskrivninger 1. juli 2022		-197.732		
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0		
Af-/nedskrivninger		-36.352		
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023.....		-234.084		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		742.974		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	494.390	458.905	44.000	220.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	70.470	68.106	0	0
	564.860	527.011	44.000	220.000

Noter

	2023	2022 kr. 1.000
4 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	18.376	17
Skat af årets resultat.....	13.560	18
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-18.376	-17
	13.560	18

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager herudover kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed overfor pengeinstitut. Pantet udgør kr. 700.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er kr. 742.974.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse andrager herudover kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Ejendomsselskabet Skolegade 26 ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt ejendommens driftsomkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Ejendommens driftsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TP Ejendomme Aulum ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	250.000

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte

Anvendt regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.