

ÅRSRAPPORT 2023

Ertebjerg ApS

Villingerødvej 69 A 1.
3120 Dronningmølle

CVR nr. 38431455

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. november 2023

Dirigent

Thorsten Jacobsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ertebjerg ApS
Villingerødvej 69 A 1.
3120 Dronningmølle

CVR-nr.: 38431455
Stiftelsesdato: 21. februar 2017
Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Thorsten Leo Jacobsen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
13. november 2023, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Ertebjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronningmølle, den 13. november 2023

Direktion:

Thorsten Leo Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ertebjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ertebjerg ApS for regnskabsåret 2022/23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Hellerup, den 13. november 2023

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR
mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af erhvervslejemål, samt dyrkning af etårige afgrøder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ertebjerg ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommenes forventede driftsafkast før renter og et forrentningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommenes beliggenhed, type, lejernes bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommenes anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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, f.eks. vedrørende aktier, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indarbejdet i bogføringen.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	346.071	335.273
1. Personaleomkostninger	-365.812	-168.622
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-46.021	-79.771
Resultat før finansielle poster	-65.762	86.880
Andre finansielle omkostninger	0	-7.331
Ordinært resultat før skat	-65.762	79.549
Skat af årets resultat	70.926	-16.654
ÅRETS RESULTAT	5.164	62.895
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	5.164	62.895
Disponeret i alt	5.164	62.895

Balance pr. 30. september

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	6.937.405	6.973.426
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.000	35.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.962.405</u>	<u>7.008.426</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	3.020	3.020
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.020</u>	<u>3.020</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.965.425</u>	<u>7.011.446</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.968	23.238
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.950	0
Tilgodehavender i alt	<u>91.918</u>	<u>23.238</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	245.023	125.242
Likvide beholdninger i alt	<u>245.023</u>	<u>125.242</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>336.941</u>	<u>148.480</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.302.366</u>	<u>7.159.926</u>

Balance pr. 30. september

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	68.059	62.894
Egenkapital i alt	<u>118.059</u>	<u>112.894</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.775.907	6.775.907
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.775.907</u>	<u>6.775.907</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	36.846	36.846
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	36.976
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	371.554	197.303
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>408.400</u>	<u>271.125</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>7.184.307</u>	 <u>7.047.032</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>7.302.366</u>	 <u>7.159.926</u>

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger	360.124	162.167
Andre omkostninger til social sikring	5.688	6.455
Lønninger i alt	365.812	168.622

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 1 1

2. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thorsten Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thorsten Leo Jacobsen

Direktør

På vegne af Ertebjerg Aps

ID: 61ab0a70-f239-4589-9caf-1f4445cb1956

Tidspunkt for underskrift: 15-11-2023 kl.: 22:46:05

Underskrevet med MitID



Steen Bo Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Bo Petersen

Revisor

På vegne af Revision & Data A/S Registrerede Revisorer

ID: 5cd1268a-6a0f-4489-a555-502c8722a241

Tidspunkt for underskrift: 15-11-2023 kl.: 22:47:23

Underskrevet med MitID



Thorsten Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thorsten Leo Jacobsen

Dirigent

På vegne af Ertebjerg Aps

ID: 61ab0a70-f239-4589-9caf-1f4445cb1956

Tidspunkt for underskrift: 15-11-2023 kl.: 22:53:00

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9151fecumwTu251198482

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.