


**Ejendomsselskabet Rømersvej 3
ApS**


Adelgade 7, st., 5000 Odense C

CVR-nr. 39 01 71 56

Årsrapport for 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2024

Asger Fischer Bøhnke
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ejendomsselskabet Rømersvej 3 ApS.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. maj 2024

Direktion

Asger Fischer Bøhnke

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Rømersvej 3 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ejendomsselskabet Rømersvej 3 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 10. maj 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen
egistreret revisor
mne6513

Christian Hansen
statsautoriseret revisor
mne33313

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | Ejendomsselskabet Rømersvej 3 ApS Adelgade 7, st. 5000 Odense C CVR-nr.: 39 01 71 56 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Odense |
| Direktion | Asger Fischer Bøhnke |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb, salg og udlejning af fast ejendom, samt herved beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 5.832.314, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 17.214.926.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|--|------|------------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.661.493 | 842 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | | 7.949.521 | 828 |
| Resultat før finansielle poster | | 9.611.014 | 1.670 |
| Finansielle indtægter | | 169.488 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -2.318.725 | -185 |
| Resultat før skat | | 7.461.777 | 1.485 |
| Skat af årets resultat | 4 | -1.629.463 | -327 |
| Årets resultat | | 5.832.314 | 1.158 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 2.000 |
| Overført resultat | | 5.832.314 | -842 |
| | | 5.832.314 | 1.158 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|-------------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Investerings ejendomme | 5 | 78.849.999 | 34.292 |
| Materielle anlægsaktiver | | 78.849.999 | 34.292 |
| Anlægsaktiver i alt | | 78.849.999 | 34.292 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 168.693 | 114 |
| Andre tilgodehavender | | 57.504 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 12.037 | 0 |
| Tilgodehavender | | 238.234 | 114 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 238.234 | 114 |
| Aktiver i alt | | 79.088.233 | 34.406 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|--|------|-------------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | 17.164.926 | 11.332 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 2.000 |
| Egenkapital | | 17.214.926 | 13.382 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 4.313.500 | 2.672 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 4.313.500 | 2.672 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 47.245.132 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 47.245.132 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 420.000 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 1.182.202 | 11.485 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.753.498 | 4.488 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.848.063 | 2.186 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 44.306 | 3 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 118 |
| Anden gæld | | 151.006 | 72 |
| Deposita | | 915.600 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 10.314.675 | 18.352 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 57.559.807 | 18.352 |
| Passiver i alt | | 79.088.233 | 34.406 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 11.332.612 | 2.000.000 | 13.382.612 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -2.000.000 | -2.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 5.832.314 | 0 | 5.832.314 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 17.164.926 | 0 | 17.214.926 |

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets investeringsejendomme måles i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabspraksis til dagsværdi.

Målemetoden er baseret på et forventet afkast af investeringen, hvorfor metoden er forbundet med en vis usikkerhed. I den udstrækning markedsrenten, investors afkastkrav eller ejendommens forhold i øvrigt ændres, påvirkes ejendommens værdi.

Det er ledelsens opfattelse, at den foretagne måling af selskabets investeringsejendomme er udtryk for den aktuelle markedsværdi.

2 Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit

| | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|--|-------------|--------------|
| | 1 | 1 |

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder
Andre finansielle omkostninger

| | | |
|--|------------------|------------|
| | 88.580 | 78 |
| | 2.230.145 | 107 |
| | 2.318.725 | 185 |

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat
Årets udskudte skat

| | | |
|--|------------------|------------|
| | -12.037 | 118 |
| | 1.641.500 | 209 |
| | 1.629.463 | 327 |

Noter

5 Aktiver der måles til dagsværdi

| | Investerings- ejendomme DKK |
|---|-----------------------------------|
| Kostpris 1. januar | 22.749.512 |
| Tilgang i årets løb | 36.609.902 |
| Kostpris 31. december | 59.359.414 |
| Værdireguleringer 1. januar | 11.541.064 |
| Årets værdireguleringer | 7.949.521 |
| Værdireguleringer 31. december | 19.490.585 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 78.849.999 |

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Selskabets investeringsejendomme består af 2 ejendomme der er klassificeret som hhv. erhvervslejemål og boligelejemål. Investeringsejendommene er beliggende i Odense.

Investeringsejendom I (erhvervslejemål) er, jf. beskrivelse under anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af en afkastbaseret model.

Afkastkravet for erhvervslejemål I er fastsat til 9,77%.

Ved opgørelse af værdien for investeringsejendom I tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommen. Forventede drifts- og administrationsomkostninger fratrækkes, herunder vedligeholdelsesomkostninger. De forventede vedligeholdelsesomkostninger er opgjort til 100 kr. pr. kvadratmeter. Tomgang for 2023 udgør 3,80% af de samlede lejeindtægter.

I relation til værdiansættelse af investeringsejendom II (boligelejemål) har selskabet i forbindelse med finansieringen fået ekstern vurdering af ejendommen fra finansieringspartner, som er anvendt ved fastsættelse af dagsværdien.

Noter

5 Aktiver der måles til dagsværdi (fortsat)

Følsomhed ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Selskabets investeringsejendom I måles til dagsværdi, som opgøres på baggrund af en række forudsætninger, herunder forventet normalindtjening samt forventet afkastkrav. Der er en naturlig usikkerhed forbundet med måling af dagsværdien af ejendommen, da forudsætningerne er baseret på skøn, og markedet udvikler sig løbende.

Ændringer i skøn over afkastkrav for investeringsejendommen med erhvervslejemål, vil påvirke den indregnede værdi af investeringsejendom I i balancen samt værdireguleringen i resultatopgørelsen.

| Ændringer i | -0,50% DKK | Basis DKK | 0,50 % DKK |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| Afkastprocent | 9,27 | 9,77 | 10,27 |
| Dagsværdi | 10.390.000 | 9.850.000 | 9.370.000 |
| Ændring i dagsværdi | 540.000 | 0 | -480.000 |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar DKK | Gæld 31. december DKK | Afdrag næste år DKK | Restgæld efter 5 år DKK |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 47.665.132 | 420.000 | 45.519.000 |
| | 0 | 47.665.132 | 420.000 | 45.519.000 |

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, Bøhnke Holding ApS, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 70.850.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 128, der er i selskabets besiddelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Rømersvej 3 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger mv..

Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift for at opnå årets lejeindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi svarende til ejendommens handelsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien fastsættes ved anvendelse af en ekstern vurdering foretaget af en sagkyndig vurderingsmand eller alternativt baseret på en anerkendt værdiansættelsesmetode, baseret på en afkastbaseret model.

Ved anvendelse af en afkastbaseret model opgøres værdien på basis af investeringsejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat afkastkrav. Afkastkravet for erhvervsejendom I er fastsat til 9,77%. Værdiansættelsen af erhvervsejendom II beror på en ekstern vurdering.

Efterfølgende omkostninger tillægges anskaffelsessummen på investeringsejendommene, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for virksomheden. Andre omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen.

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til kostpris fratrukket årets af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi