

Skeldahl Aps

Østbirkvej 46
8700 Horsens

CVR-nr. 39 30 74 72

Årsrapport for 2023/24

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 04/11 2024

Michella Loa Rohde Skeldahl
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024 | 8 |
| Balance pr. 30. september 2024 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skeldahl Aps
Østbirkvej 46
8700 Horsens

CVR-nr.: 39 30 74 72
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Hjemsted: Horsens

Direktion

Michella Loa Rohde Skeldahl, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Skeldahl 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. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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.

Horsens, den 24. oktober 2024

Direktion

Michella Loa Rohde Skeldahl
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Skeldahl Aps

Vi har opstillet årsrapporten for Skeldahl Aps for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Horsens, den 24. oktober 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve investerings- og udlejningsvirksomhed samt anden hermed nært beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 490.592, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 2.620.118.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skeldahl Aps for 2023/24 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 9 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 843.602 | 944.221 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 1 | <u>(138.853)</u> | <u>(134.057)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 704.749 | 810.164 |
| Finansielle indtægter | 2 | 22.618 | 6.956 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>(96.563)</u> | <u>(109.574)</u> |
| Resultat før skat | | 630.804 | 707.546 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(140.212)</u> | <u>(157.054)</u> |
| Årets resultat | | <u>490.592</u> | <u>550.492</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 122.000 | 117.800 |
| Overført resultat | | <u>368.592</u> | <u>432.692</u> |
| | | <u>490.592</u> | <u>550.492</u> |

Balance pr. 30. september 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 5 | 6.249.151 | 6.334.858 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 14.990 | 20.174 |
| Materielle anlægsaktiver | | 6.264.141 | 6.355.032 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.264.141 | 6.355.032 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.937 | 9.424 |
| Tilgodehavender | | 9.937 | 9.424 |
| Likvide beholdninger | | 1.380.453 | 1.359.507 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.390.390 | 1.368.931 |
| Aktiver i alt | | 7.654.531 | 7.723.963 |

Balance pr. 30. september 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 2.448.118 | 2.079.526 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 122.000 | 117.800 |
| Egenkapital | | <u>2.620.118</u> | <u>2.247.326</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 6 | <u>204.039</u> | <u>186.081</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>204.039</u> | <u>186.081</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.750.633 | 2.944.520 |
| Selskabsskat | | 72.254 | 0 |
| Anden gæld | | 835.863 | 1.139.813 |
| Deposita | | <u>552.623</u> | <u>552.623</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>4.211.373</u> | <u>4.636.956</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 502.574 | 501.204 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.500 | 15.000 |
| Selskabsskat | | 25.000 | 64.284 |
| Anden gæld | | <u>74.927</u> | <u>73.112</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>619.001</u> | <u>653.600</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>4.830.374</u> | <u>5.290.556</u> |
| Passiver i alt | | <u>7.654.531</u> | <u>7.723.963</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 50.000 | 2.079.526 | 117.800 | 2.247.326 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (117.800) | (117.800) |
| Årets resultat | 0 | 368.592 | 122.000 | 490.592 |
| Egenkapital 30. september 2024 | 50.000 | 2.448.118 | 122.000 | 2.620.118 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>138.853</u> | <u>134.057</u> |
| | <u>138.853</u> | <u>134.057</u> |
| der fordeler sig således: | | |
| Bygninger | 133.669 | 128.873 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>5.184</u> | <u>5.184</u> |
| | <u>138.853</u> | <u>134.057</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 22.563 | 6.829 |
| Rentegodtgørelse for acontoskat | <u>55</u> | <u>127</u> |
| | <u>22.618</u> | <u>6.956</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>96.563</u> | <u>109.574</u> |
| | <u>96.563</u> | <u>109.574</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 122.254 | 130.284 |
| Årets udskudte skat | <u>17.958</u> | <u>26.770</u> |
| | <u>140.212</u> | <u>157.054</u> |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og byg- ninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|----------------------------------|--|
| Kostpris 1. oktober 2023 | 7.043.660 | 25.920 |
| Tilgang i årets løb | <u>47.962</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. september 2024 | <u>7.091.622</u> | <u>25.920</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023 | 708.802 | 5.746 |
| Årets afskrivninger | <u>133.669</u> | <u>5.184</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2024 | <u>842.471</u> | <u>10.930</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | <u>6.249.151</u> | <u>14.990</u> |

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2023 | 186.081 | 159.311 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | <u>17.958</u> | <u>26.770</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 30. september 2024 | <u>204.039</u> | <u>186.081</u> |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Materielle anlægsaktiver | <u>204.039</u> | <u>186.081</u> |
| | <u>204.039</u> | <u>186.081</u> |

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2023 | Gæld 30. september 2024 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 3.141.774 | 2.949.257 | 198.624 | 2.010.941 |
| Selskabsskat | 0 | 72.254 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 1.443.763 | 1.139.813 | 303.950 | 0 |
| Deposita | 552.623 | 552.623 | 0 | 552.623 |
| | 5.138.160 | 4.713.947 | 502.574 | 2.563.564 |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.949, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør t.kr. 6.249.