



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Ejendomsselskabet Lustrup ApS
Strengvej 33
6760 Ribe

CVR nr. 39 69 44 84

Årsrapport for 3. juli 2018 – 31. december 2019

Godkendt på generalforsamlingen den 22/5' 2020

Som dirigent:

Lars Nielsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 3. juli 2018 – 31. december 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8 - 9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. juli 2018 – 31. december 2019 for Ejendomsselskabet Lustrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. juli 2018 – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ribe, den 14. maj 2020

Direktion:



Lars Nielsen

Bestyrelse:



Lars Nielsen



Steen Sahl



Mark Weber Vind

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Lustrup ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ejendomsselskabet Lustrup ApS for regnskabsåret 3. juli 2018 – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 14. maj 2020

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udleje af ejendommen Seminarievej 16B, Ribe til søsterselskabet Ribe Bryghus ApS.

Ejendommen har i regnskabsåret været under renovering hvorefter udlejningen er påbegyndt pr. 1. april 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Lejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Lejeindtægter indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt 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 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 den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 3. juli 2018 - 31. december 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
BRUTTOTAB		-37.371
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-37.371
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder		-49.373
Andre finansielle omkostninger		<u>-10.331</u>
RESULTAT FØR SKAT		-97.075
Skat af årets resultat		<u>21.318</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-75.757</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0
Overført resultat		<u>-75.757</u>
Disponeret i alt		<u><u>-75.757</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
<u>AKTIVER</u>		
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>		
Grunde og bygninger		<u>4.009.490</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.009.490</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>4.009.490</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		21.418
Andre tilgodehavender		<u>439.727</u>
Tilgodehavender i alt		<u>461.145</u>
Likvide beholdninger		<u>1.737.083</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>2.198.228</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>6.207.718</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
<u>PASSIVER</u>		
<u>EGENKAPITAL</u>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud		3.028.573
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>3.078.573</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>		
Hensættelser til udskudt skat		<u>100</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>100</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	1	<u>2.777.069</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>2.777.069</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1	148.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		193.176
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0
Anden gæld		<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>351.976</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>3.129.045</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>6.207.718</u></u>
Eventualforpligtelser	2	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	

Noter

Dette år

1. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:

Gæld til realkreditinstitutter 2.264.000

I alt 2.264.000

Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:

Gæld til realkreditinstitutter 148.800

I alt 148.800

2. EVENTUALFORPLIGTELSE

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for moderselskabet Lustrup Holding ApS' og søsterselskabet Ribe Bryghus ApS' bankmellemværende med Nordea. Gælden i forbindelse med selvskyldnerkautionen udgjorde pr. 31. december 2019 kr. 0.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lustrup Holding ApS, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen.

3. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 3.011.979 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 4.009.490.