

BaneGaarden ApS

Otto Busses Vej 45, 2450 København SV

CVR-nr. 39 86 95 51

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2023

Dirigent:

.....
Thomas Alexander North Harttung

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for BaneGarden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juni 2023

Direktion:

.....
Carl Johan Frederik Talbro
Paulsen
direktør

Bestyrelse:

.....
Thomas Alexander North
Harttung
formand

.....
Søren Ejlersen

.....
Thomas Nordahl Nielsen

.....
Janne Axelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i BaneGaarden ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for BaneGaarden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 12. juni 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurshou
statsaut. revisor
mne34502

Steffen Michael Bach
statsaut. revisor
mne45892

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	BaneGarden ApS
Adresse, postnr., by	Otto Busses Vej 45, 2450 København SV
CVR-nr.	39 86 95 51
Stiftet	15. september 2018
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.banegaarden.com
Bestyrelse	Thomas Alexander North Harttung, formand Søren Ejlersen Thomas Nordahl Nielsen Janne Axelsen
Direktion	Carl Johan Frederik Talbro Paulsen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er udvikling, drift og udlejning af erhvervslejemål, samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, ved udgangen af regnskabsåret, og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven § 119. Virksomheden forventer at retablere egenkapitalen gennem positiv indtjening i de kommende år.

Barritskov Holding ApS, Sandbjerg Gruppen A/S og Ejlersen ApS har i forbindelse med aflæggelsen af årsrapporten for 2022 for BaneGaarden ApS bekræftet at ville stille tilstrækkeligt likviditetsberedskab til rådighed for selskabet i en periode på ikke under 12 måneder fra balancedagen til gennemførelse af selskabets aktiviteter og drift for regnskabsåret 2023. Der henvises til note 2 for yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 645.701 kr. mod et underskud på 2.748.986 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på 4.839.535 kr.

Der forventes en yderligere forbedring i virksomhedens resultat for 2023 som følge af øgede lejeindtægter på baggrund af indgående lejekontrakter i 2023 samt en generel øget aktivitet i virksomhedens forretningsområder og tilknyttede selskaber.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
3	Nettoomsætning	3.420.771	2.758.336
	Vareforbrug	-53.848	-167.063
	Andre driftsindtægter	1.017.921	0
	Andre eksterne omkostninger	-2.339.999	-2.387.493
	Bruttoresultat	2.044.845	203.780
4	Personaleomkostninger	-103.284	-362.008
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.394.970	-1.365.965
	Andre driftsomkostninger	-10.000	-19.425
	Resultat før finansielle poster	536.591	-1.543.618
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	805.260	-1.117.329
	Indtægter af kapitalinteresser	80.355	0
5	Finansielle indtægter	0	2.310
6	Finansielle omkostninger	-844.505	-547.949
	Resultat før skat	577.701	-3.206.586
7	Skat af årets resultat	68.000	457.600
	Årets resultat	645.701	-2.748.986
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-1.117.329
	Overført resultat	645.701	-1.631.657
		645.701	-2.748.986

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.448	105.455
	Indretning af lejede lokaler	19.872.517	13.660.415
		<u>19.948.965</u>	<u>13.765.870</u>
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	2.050.000	0
	Kapitalandele i kapitalinteresser	655.355	575.000
	Deposita	0	1.200
		<u>2.705.355</u>	<u>576.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>22.654.320</u>	<u>14.342.070</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.665.360	705.504
	Udsudte skatteaktiver	1.625.900	1.557.900
	Andre tilgodehavender	201.131	902.872
	Periodeafgrænsningsposter	343.984	2.717.426
		<u>3.836.375</u>	<u>5.883.702</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.836.375</u>	<u>5.883.702</u>
	AKTIVER I ALT	<u>26.490.695</u>	<u>20.225.772</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	2.500.000	1.500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	-7.339.535	-7.985.236
	Egenkapital i alt	<u>-4.839.535</u>	<u>-6.485.236</u>
	Hensatte forpligtelser		
9	Hensættelser vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.646.043	1.401.303
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.646.043</u>	<u>1.401.303</u>
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Ansvarlig lånekapital	8.865.097	8.664.361
	Deposita	815.179	1.141.104
		<u>9.680.276</u>	<u>9.805.465</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	15.145.432	12.023.282
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.245.276	1.870.708
	Gæld til tilknyttede virksomheder	427.503	155.596
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.010.849	605.930
	Lånekreditorer	1.614.899	331.584
	Anden gæld	559.952	517.140
		<u>20.003.911</u>	<u>15.504.240</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>29.684.187</u>	<u>25.309.705</u>
	PASSIVER I ALT	<u>26.490.695</u>	<u>20.225.772</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	1.500.000	0	-5.236.250	-3.736.250
Overført via resultatdisponering	0	-1.117.329	-1.631.657	-2.748.986
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	1.117.329	-1.117.329	0
Egenkapital 1. januar 2022	1.500.000	0	-7.985.236	-6.485.236
Kapitalforhøjelse	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført via resultatdisponering	0	0	645.701	645.701
Egenkapital 31. december 2022	2.500.000	0	-7.339.535	-4.839.535

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BaneGarden ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomhedens ledelse har foretaget ændringer i det regnskabsmæssige skøn vedrørende afskrivninger på materielle anlægsaktiver fra en afskrivningsperiode på 7-8 til 12 år. Årsagen hertil er en revurdering af den forventede brugstid for indretning af lejede lokaler i forbindelse med færdiggørelsen af renoveringsprojektet. Den regnskabsmæssige effekt af ændringen i regnskabsmæssige skøn er opgjort til en forøgelse af både resultat før skat, aktiver og egenkapitalen på 1.058.000 kr.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Lejeindtægter indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	12 år

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. I kapitalinteresser foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

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 m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og kapitalinteresser i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrations selskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, ved udgangen af regnskabsåret, og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven § 119. Virksomheden forventer at retablere egenkapitalen gennem positiv indtjening i de kommende år.

Barritskov Holding ApS, Sandbjerg Gruppen A/S og Ejlersen ApS har i forbindelse med aflæggelsen af årsrapporten for 2022 for BaneGaarden ApS bekræftet at ville stille tilstrækkeligt likviditetsberedskab til rådighed for selskabet i en periode på ikke under 12 måneder fra balancedagen til gennemførelse af selskabets aktiviteter og drift for regnskabsåret 2023.

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3 Nettoomsætning		
Nettoomsætning fordelt på forretningssegmenter:		
Faste lejeindtægter	2.895.812	1.953.695
Variable lejeindtægter	96.376	147.011
Øvrige indtægter	428.583	657.630
	<u>3.420.771</u>	<u>2.758.336</u>
kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.164.928	1.837.168
Pensioner	213.317	165.455
Andre omkostninger til social sikring	52.961	26.377
Andre personaleomkostninger	143.266	139.316
Personaleomkostninger overført til aktiver	-2.471.188	-1.806.308
	<u>103.284</u>	<u>362.008</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>6</u>
kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.310
	<u>0</u>	<u>2.310</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	10.748	0
Andre finansielle omkostninger	833.757	547.949
	<u>844.505</u>	<u>547.949</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-68.000	-457.600
	<u>-68.000</u>	<u>-457.600</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2022	145.040	15.254.815	15.399.855
Tilgange	0	7.717.290	7.717.290
Afgange	0	-173.184	-173.184
Kostpris 31. december 2022	145.040	22.798.921	22.943.961
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	39.585	1.594.400	1.633.985
Afskrivninger	29.007	1.365.963	1.394.970
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-33.959	-33.959
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	68.592	2.926.404	2.994.996
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	76.448	19.872.517	19.948.965

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i datter- virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	Deposita	I alt
Kostpris 1. januar 2022	1.050.000	575.000	1.200	1.626.200
Tilgange	1.000.000	0	0	1.000.000
Afgange	0	0	-1.200	-1.200
Kostpris 31. december 2022	2.050.000	575.000	0	2.625.000
Værdireguleringer				
1. januar 2022	-1.050.000	0	0	-1.050.000
Årets resultat	951.969	123.877	0	1.075.846
Årets værdireguleringer	-146.710	-43.522	0	-190.232
Hensættelse til negative kapitalandele, netto regulering	244.741	0	0	244.741
Værdireguleringer 31. december 2022	0	80.355	0	80.355
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.050.000	655.355	0	2.705.355

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Lade 609 ApS	København	100,00 %
Kapitalinteresser		
nooncph ApS	København	10,00 %

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	8.865.097	0	8.865.097	0
Deposita	815.179	0	815.179	0
	<u>9.680.276</u>	<u>0</u>	<u>9.680.276</u>	<u>0</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden har via banken stillet garanti overfor tredjemand med 96 t.kr.

Virksomheden har afgivet støtteerklæring over for dattervirksomheden, Lade 609 ApS, hvor selskabet erklærer at ville stille tilstrækkeligt likviditetsberedskab til rådighed for selskabet i en periode på ikke under 12 måneder fra balancedagen til gennemførelse af selskabets aktiviteter og drift for regnskabsåret 2023.

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2022	2021
Leje- og leasingforpligtelser	<u>3.335.000</u>	<u>3.432.000</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter uopsigelige huslejekontrakter på i alt 3.318 t.kr. med en resterende kontraktperiode på højst 6 år og 4 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på maskiner på i alt 17 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 10 måneder.

12 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carl Johan Frederik Talbro Paulsen

Direktion

På vegne af: BaneGaarden ApS

Serienummer: dd9c7911-e557-4033-92cc-37eac7ee4a24

IP: 80.161.xxx.xxx

2023-06-14 05:42:57 UTC



Thomas Alexander North Harttung

Dirigent

På vegne af: BaneGaarden ApS

Serienummer: d01c86f0-bdc1-47a5-b3ee-72feadb5dd0f

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-06-14 06:07:16 UTC



Thomas Alexander North Harttung

Bestyrelse

På vegne af: BaneGaarden ApS

Serienummer: d01c86f0-bdc1-47a5-b3ee-72feadb5dd0f

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-06-14 06:07:16 UTC



Thomas Nordahl Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: BaneGaarden ApS

Serienummer: abc13515-085b-4231-8cbc-650a0a99e0a4

IP: 212.97.xxx.xxx

2023-06-14 07:09:29 UTC



Søren Ejlersen

Bestyrelse

På vegne af: BaneGaarden ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-743773276756

IP: 193.106.xxx.xxx

2023-06-14 07:18:13 UTC



Janne Glasdam Axelsen

Bestyrelse

På vegne af: BaneGaarden ApS

Serienummer: d2276ea5-b25a-425a-92c7-27146ddfe4b6

IP: 87.55.xxx.xxx

2023-06-14 14:13:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6BJEL-E3LDT-H5705-GVOAC-F6I3M-DYBH4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Steffen Bach

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:65239022

IP: 80.162.xxx.xxx

2023-06-14 14:19:34 UTC

NEM ID 

Peter Ulrik Faurschou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-06-14 15:06:35 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>