

Ejendomsselskabet AT & JT ApS

Havrevænget 13
9500 Hobro

CVR-nr. 39 97 08 72

Årsrapport 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

28. juni 2022

dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. maj – 30. april	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ejendomsselskabet AT & JT ApS
Årsrapport 2021/22
CVR-nr. 39 97 08 72

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ejendomsselskabet AT & JT ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 – 30. april 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 – 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 28. juni 2022
Direktion:

Henrik Karup Jørgensen
direktør

Anders Jacob Gad
Thostrup
direktør

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ejendomsselskabet AT & JT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet AT & JT ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 – 30. april 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. juni 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
mne32737

Ejendomsselskabet AT & JT ApS
Årsrapport 2021/22
CVR-nr. 39 97 08 72

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Ejendomsselskabet AT & JT ApS
Havrevænget 13
9500 Hobro

CVR-nr:	39 97 08 72
Stiftet:	25. oktober 2018
Hjemstedskommune:	Mariagerfjord
Regnskabsåret:	1. maj – 30. april

Direktion

Henrik Karup Jørgensen, direktør
Anders Jacob Gad Thostrup, direktør

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive virksomhed inden for udlejning og administration af fast ejendom samt køb og salg af fast ejendom.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2021/22.

Selskabet forventes fusioneret med Nopa Nordic A/S i 2022/23, med Nopa Nordic A/S som det fortsættende selskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et resultat på 22.838 kr., sammenlignet med 4.684 kr. i 2020/21. Virksomhedens balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på 2.130.989 kr., sammenlignet med 2.108.151 kr. pr. 30. april 2021.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Resultatopgørelse

kr.	Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste		50.267	39.400
Af- og nedskrivninger		<u>-27.500</u>	<u>-27.500</u>
Resultat før finansielle poster		22.767	11.900
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-3.726</u>	<u>-6.096</u>
Resultat før skat		19.041	5.804
Skat af årets resultat		<u>3.797</u>	<u>-1.120</u>
Årets resultat		<u>22.838</u>	<u>4.684</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>22.838</u>	<u>4.684</u>

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Balance

kr.	Note	30/4 2022	30/4 2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		<u>1.710.983</u>	<u>1.738.483</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.710.983</u>	<u>1.738.483</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		<u>2.677</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>438.996</u>	<u>385.085</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>441.673</u>	<u>385.085</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.152.656</u></u>	<u><u>2.123.568</u></u>

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Balance

kr.	Note	30/4 2022	30/4 2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		2.050.000	2.050.000
Overført resultat		<u>30.989</u>	<u>8.151</u>
Egenkapital i alt		<u>2.130.989</u>	<u>2.108.151</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>	<u>1.120</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1.120</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.250	0
Anden gæld		<u>15.417</u>	<u>14.297</u>
		<u>21.667</u>	<u>14.297</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>21.667</u>	<u>14.297</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.152.656</u>	<u>2.123.568</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	2		
Nærtstående parter	3		

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet AT & JT ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Bruttofortjeneste

Virksomheden har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indtægtsføres for lejeperioden.

Nettoomsætningen 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af 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, som består af årets aktuelle selskabsskat, 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.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Grunde og bygninger	10 år
---------------------	-------

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

Der afskrives ikke på grunde.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede selskabsskat oplyses i årsrapporten for Auka Holding ApS, som er den administrative virksomhed for sambeskatningen. Koncernens sambeskattede danske enheder hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat.

3 Nærtstående parter

Ejendomsselskabet AT & JT ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nopa Nordic A/S
Havrevænget 13, Hobro
9500 Hobro

Nopa Nordic A/S besidder majoriteten af virksomhedskapitalen i virksomheden.

Ejendomsselskabet AT & JT ApS er en del af koncernregnskabet for Nopa Nordic A/S, Hobro og koncernregnskabet for Auka Holding ApS, Hobro, som er den mindste henholdsvis største koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.