

Tybjerghus ApS

Mellemvang 11

2620 Solrød Strand

(CVR-nr. 39 99 00 75)

Årsrapport for 2022/23

Regnskabsperiode 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2023

Lars Roed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Årsregnskab for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Tybjerghus ApS
Mellemvang 11
2620 Solrød Strand

CVR-nr.: 39 99 00 75
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion Lars Roed

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Tybjerghus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 6. december 2023

Direktion

Lars Roed

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Tybjerghus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tybjerghus ApS for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Køge, den 6. december 2023

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Rasmus Dehn Larsen
statsautoriseret revisor
mne40762

GENERELT

Årsregnskabet for Tybjerghus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå virksomhedens nettoomsætning, herunder omkostninger til forsikring, vedligeholdelse og ejendomsskat.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning 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.

Moderselskabet L. Roed Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Skyldigt sambeskatningsbidrag' eller 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger, 20-30 år, restværdi 70 % af kostpris

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

Anvendt regnskabspraksis

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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

8

| <u>Note</u> | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 409.280 | 453.128 |
| Af- og nedskrivninger | -36.398 | -36.398 |
| Driftsresultat | 372.882 | 416.730 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | -21.650 | -8.140 |
| Andre finansielle omkostninger | -80.525 | -69.157 |
| Resultat før skat | 270.707 | 339.433 |
| 3 Skat af årets resultat | -70.535 | -86.231 |
| ÅRETS RESULTAT | 200.172 | 253.202 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 200.172 | 253.202 |
| Anvendelse i alt | 200.172 | 253.202 |

Balance pr. 30. september

9

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 3.457.777 | 3.494.175 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3.457.777 | 3.494.175 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 3.457.777 | 3.494.175 |
| Likvide beholdninger | 43.870 | 93.775 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 43.870 | 93.775 |
| AKTIVER I ALT | 3.501.647 | 3.587.950 |

Balance pr. 30. september

10

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 811.511 | 611.339 |
| EGENKAPITAL I ALT | 861.511 | 661.339 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.772.584 | 1.819.961 |
| 4 Langfristet gæld i alt | 1.772.584 | 1.819.961 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 55.000 | 63.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.750 | 8.750 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 234.354 | 473.473 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 70.535 | 86.231 |
| Anden gæld | 498.913 | 475.196 |
| Kortfristet gæld i alt | 867.552 | 1.106.650 |
| GÆLD I ALT | 2.640.136 | 2.926.611 |
| PASSIVER I ALT | 3.501.647 | 3.587.950 |
| 1 Selskabets væsentligste aktiviteter | | |
| 5 Eventualposter | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 Selskabets væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabets formål er at udføre ejendomsadministration, service, vedligehold på ejendomme og hertil knyttede virksomhed. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Der har i regnskabsåret ikke været ansatte. | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 70.535 | 86.231 |
| | <u>70.535</u> | <u>86.231</u> |
| 4 Langfristet gæld | | |
| Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år | <u>1.553.000</u> | <u>1.567.961</u> |
| 5 Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Tybjerghus ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. | | |
| Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for L. Roed Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder: | | |
| Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt | <u>3.200.000</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi af ejendom | <u>3.457.777</u> | |

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.”

Lars Roed

Direktør

Serienummer: e1b2955b-9985-4690-bd86-5c961c905fb1

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-12-06 14:33:15 UTC



Rasmus Emil Dehn Larsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: 2350fc32-57d4-4cf5-9727-448b5d03f65c

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-12-07 08:35:26 UTC



Lars Roed

Dirigent

Serienummer: e1b2955b-9985-4690-bd86-5c961c905fb1

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-12-07 11:04:23 UTC



Penneo dokumentnøgle: VXH7V-HFTTB-MVWK5-OJ556-SY4OU-08GD0

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**