

M36 ApS

Lehnskovvej 216, 5700 Svendborg

CVR-nr. 40 55 95 31

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2023

Dirigent:

.....
Hans Jørgen Riber





Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for M36 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Svendborg, den 3. marts 2023

Direktion:



Gerda Susanne Riber



Hans Jørgen Riber

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i M36 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M36 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 til at assistere jer 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 revisors 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, som 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.

Odense, den 3. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor
mne16611

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | M36 ApS |
| Adresse, postnr., by | Lehnskovvej 216, 5700 Svendborg |
| CVR-nr. | 40 55 95 31 |
| Stiftet | 29. maj 2019 |
| Hjemstedskommune | Svendborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | |
| Direktion | Gerda Susanne Riber Hans Jørgen Riber |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M |
| Bankforbindelse | Sydbank |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er i følge vedtægterne drift og udlejning af fast ejendom samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 427.860 kr. mod et overskud på 583.064 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 9.513.993 kr.

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 |
|------|---|----------|----------|
| | Bruttofortjeneste | 626.152 | 825.092 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -64.675 | -64.675 |
| | Resultat før finansielle poster | 561.477 | 760.417 |
| | Andre finansielle omkostninger | -15.750 | -15.507 |
| | Resultat før skat | 545.727 | 744.910 |
| 3 | Skat af årets resultat | -117.867 | -161.846 |
| | Årets resultat | 427.860 | 583.064 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 427.860 | 583.064 |
| | | 427.860 | 583.064 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2022 | 2021 |
|------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 8.641.300 | 8.705.975 |
| | | <u>8.641.300</u> | <u>8.705.975</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>8.641.300</u> | <u>8.705.975</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra lejere | 180 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 220 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 31.282 | 0 |
| | | <u>31.682</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | 2.362.685 | 1.949.958 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.394.367</u> | <u>1.949.958</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>11.035.667</u> | <u>10.655.933</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2022 | 2021 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | 9.463.993 | 9.036.133 |
| | Egenkapital i alt | 9.513.993 | 9.086.133 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 1.143.831 | 1.157.744 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 1.143.831 | 1.157.744 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Deposita | 172.355 | 172.355 |
| | Anden gæld | 36.000 | 36.000 |
| | | 208.355 | 208.355 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Modtagne forudbetalinger fra lejere | 5.588 | 23.809 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 28.215 | 45.607 |
| | Skyldig selskabsskat | 0 | 758 |
| | Anden gæld | 135.685 | 133.527 |
| | | 169.488 | 203.701 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 377.843 | 412.056 |
| | PASSIVER I ALT | 11.035.667 | 10.655.933 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | 8.453.069 | 8.503.069 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 583.064 | 583.064 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 9.036.133 | 9.086.133 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 427.860 | 427.860 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 50.000 | 9.463.993 | 9.513.993 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M36 ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter for året.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens investerings-ejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af investeringsejendomme.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, tab på debitorer m.v.

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:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 50 år |
|-----------|-------|

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter rentekomkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

| kr. | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|----------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 131.780 | 175.758 |
| Årets regulering af udskudt skat | -13.913 | -13.912 |
| | <u>117.867</u> | <u>161.846</u> |

4 Materielle anlægsaktiver

| kr. | <u>Grunde og bygninger</u> |
|---|----------------------------|
| Kostpris 1. januar 2022 | 8.900.000 |
| Kostpris 31. december 2022 | 8.900.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 194.025 |
| Afskrivninger | 64.675 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | 258.700 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>8.641.300</u> |

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 36.000 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for frk. Caroline Baagøes legat (36.000 kr.) er der afgivet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 8.641.300 kr. pr. 31. december 2022.