

Brolykke Schibler ApS

Dalumvej 9, 5250 Odense SV

CVR-nr. 40 78 84 25

Årsrapport 2019/20

(fra selskabets stiftelse 14. september 2019 - 31. december 2020)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2021

Dirigent:

.....
Mikael Brolykke Schibler





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 14. september 2019 - 31. december 2020	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Brolykke Schibler ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 14. september 2019 - 31. december 2020.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 14. september 2019 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. maj 2021

Direktion:



Mikael Brolykke Schibler

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Brolykke Schibler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brolykke Schibler ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 14. september 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du 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 26. maj 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn

Adresse, postnr., by

CVR-nr.

Stiftet

Hjemstedskommune

Regnskabsår

Brolykke Schibler ApS

Dalumvej 9, 5250 Odense SV

40 78 84 25

14. september 2019

Odense

14. september 2019 - 31. december 2020

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og udleje fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 95.508 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på 55.508 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen, og ledelsen er bekendt med reglerne herom. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil reetablere egenkapitalen gennem positive driftsresultater. Der er afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra ejerkredsen til sikring af driften for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 14. september 2019 - 31. december 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20 16 mdr.
	Bruttofortjeneste	<u>38.934</u>
4	Finansielle omkostninger	<u>-161.380</u>
	Resultat før skat	<u>-122.446</u>
5	Skat af årets resultat	<u>26.938</u>
	Årets resultat	<u><u>-95.508</u></u>
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	<u>-95.508</u>
		<u><u>-95.508</u></u>

Årsregnskab 14. september 2019 - 31. december 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
6	Materielle anlægsaktiver	
	Investeringsejendomme	2.755.342
		<u>2.755.342</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.755.342</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	26.938
	Andre tilgodehavender	24.826
	Periodeafgrænsningsposter	35.264
		<u>87.028</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>87.028</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.842.370</u></u>

Årsregnskab 14. september 2019 - 31. december 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Aktiekapital	40.000
	Overført resultat	-95.508
	Egenkapital i alt	<u>-55.508</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	2.213.425
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.207
	Gæld til tilknyttede virksomheder	652.346
	Gæld til associerede virksomheder	30.900
		<u>2.897.878</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.897.878</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.842.370</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Personaleomkostninger
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 14. september 2019 - 31. december 2020

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Overført via resultatdisponering	0	-95.508	-95.508
Egenkapital 31. december 2020	40.000	-95.508	-55.508

Årsregnskab 14. september 2019 - 31. december 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brolykke Schibler ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administratonselskabet.

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi, og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af investeringsejendomme. Dagsværdien opgøres på baggrund af de forventede fremtidige pengestrømme for investeringsejendomme.

Årsregnskab 14. september 2019 - 31. december 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Årsregnskab 14. september 2019 - 31. december 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Årsregnskab 14. september 2019 - 31. december 2020

Noter

2 Usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen, og ledelsen er bekendt med reglerne herom. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil reetablere egenkapitalen gennem positive driftsresultater. Der er afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra ejerkredsen til sikring af driften for det kommende regnskabsår.

3 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

	2019/20 16 mdr.
kr.	
4 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	23.246
Andre finansielle omkostninger	138.134
	<u>161.380</u>
5 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-26.938
	<u>-26.938</u>
6 Materielle anlægsaktiver	
kr.	
	Investerings- ejendomme
Tilgange	2.755.342
Kostpris 31. december 2020	2.755.342
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.755.342</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 8.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Schibler Holding ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 2.200 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 2.755 t.kr.