

Marett Ejendomsinvest ApS
Kirkebakken 2, 7160 Tørring

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 42 02 72 35

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2023.

Ebbe Marett Sønderup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Margety Ejendomsinvest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 1. december 2023

Direktion

Ebbe Margety Sønderup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Maretty Ejendomsinvest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Maretty Ejendomsinvest ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Tørring, den 1. december 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marety Ejendomsinvest ApS
Kirkebakken 2
7160 Tørring

CVR-nr.: 42 02 72 35
Stiftet: 1. januar 2021
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
2. regnskabsår

Direktion

Ebbe Marety Sønderup

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i besiddelse og udlejning af beboelsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 325.256 kr. mod 207.115 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 30.637 kr. mod 83.632 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maretty Ejendomsinvest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og omkostninger på udlejningsejendomme samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede forbrugs- og fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende udlejningsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt gæld til selskabsdeltagere og ledelse, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/7 2022 - 30/6 2023</u>	<u>1/1 2021 - 30/6 2022</u>
Bruttofortjeneste	325.256	207.115
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-120.095	-60.048
Driftsresultat	205.161	147.067
Andre finansielle indtægter	0	1.859
Øvrige finansielle omkostninger	-165.261	-41.720
Resultat før skat	39.900	107.206
1 Skat af årets resultat	-9.263	-23.574
Årets resultat	30.637	83.632
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	30.637	83.632
Disponeret i alt	30.637	83.632

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	<u>6.612.107</u>	<u>6.732.202</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.612.107</u>	<u>6.732.202</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.612.107</u>	<u>6.732.202</u>
Omsætningsaktiver			
3	Udskudte skatteaktiver	<u>40.731</u>	<u>14.310</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>40.731</u>	<u>14.310</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>40.731</u>	<u>14.310</u>
	Aktiver i alt	<u>6.652.838</u>	<u>6.746.512</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>114.269</u>	<u>83.632</u>
Egenkapital i alt	<u>154.269</u>	<u>123.632</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	4.972.081	5.028.544
Deposita	175.948	134.249
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.648.029</u>	<u>5.662.793</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	154.483	242.758
Gæld til pengeinstitutter	155.933	173.726
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	489.440	480.719
5 Selskabsskat	<u>35.684</u>	<u>37.884</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>850.540</u>	<u>960.087</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.498.569</u>	<u>6.622.880</u>
Passiver i alt	<u>6.652.838</u>	<u>6.746.512</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	83.632	123.632
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>30.637</u>	<u>30.637</u>
	<u>40.000</u>	<u>114.269</u>	<u>154.269</u>

Noter

	1/7 2022 - 30/6 2023	1/1 2021 - 30/6 2022		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	35.684	37.884		
Årets regulering af udskudt skat	-26.421	-14.310		
	9.263	23.574		
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>		
2. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2022	6.792.250	0		
Tilgang i årets løb	0	6.792.250		
Kostpris 30. juni 2023	6.792.250	6.792.250		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-60.048	0		
Årets afskrivninger	-120.095	-60.048		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-180.143	-60.048		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	6.612.107	6.732.202		
3. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2022	14.310	14.310		
Udskudt skat af årets resultat	26.421	0		
	40.731	14.310		
4. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/6 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.076.564	104.483	4.972.081	4.622.068
Deposita	175.948	0	175.948	175.948
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	550.000	50.000	500.000	300.000
	5.802.512	154.483	5.648.029	5.098.016

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2022	37.884	0
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	37.884	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	35.684	37.884
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-37.884</u>	<u>0</u>
	<u>35.684</u>	<u>37.884</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.077 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 6.612 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.