

NA Ejendomme ApS Frederikssund

Roskildevej 115

3600 Frederikssund

CVR-nr. 42413151

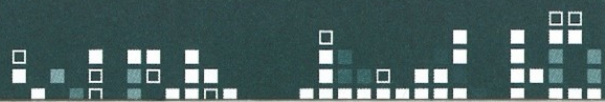
Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. maj 2024

Rene Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for NA Ejendomme ApS Frederikssund.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 14. maj 2024

Direktion

Susanne Andersen
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NA Ejendomme ApS Frederikssund

Vi har opstillet årsregnskabet for NA Ejendomme ApS Frederikssund for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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 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 opstilling 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.

Vallensbæk Strand, den 14. maj 2024

Sønderup I/S
statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 31824559

Christian Hjortshøj
Statsautoriseret revisor
mne34485

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NA Ejendomme ApS Frederikssund Roskildevej 115
	3600 Frederikssund
CVR-nr.	42413151
Stiftelsesdato	16. maj 2021
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Susanne Andersen
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i eje og administrere ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 1.730.904, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 17.015.590, og en egenkapital på kr. 3.095.458.

Selskabet har i regnskabsåret tilpasset sammenligningstallene, da der er konstateret væsentlige fejl.

Selskabet har i regnskabsåret solgt en ejendom, og samtidig ændret regnskabspraksis for investeringsejendomme fra kostpris til dagsværdi.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		750.407	476.213
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-180.000
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		1.229.607	0
Driftsresultat		1.980.014	296.213
Finansielle indtægter		683.984	0
Finansielle omkostninger		-575.376	-250.603
Resultat før skat		2.088.622	45.610
Skat af årets resultat	1	-357.718	-10.034
Årets resultat		1.730.904	35.576
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.730.904	35.576
Resultatdisponering		1.730.904	35.576

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	15.586.409
Investeringsjendomme	2	16.000.000	0
Materielle anlægsaktiver		16.000.000	15.586.409
Anlægsaktiver		16.000.000	15.586.409
Likvide beholdninger		1.015.590	196.343
Omsætningsaktiver		1.015.590	196.343
Aktiver		17.015.590	15.782.752

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		3.055.458	1.324.554
Egenkapital		3.095.458	1.364.554
Hensættelser til udskudt skat		270.514	0
Hensatte forpligtelser		270.514	0
Gæld til realkreditinstitutter		9.132.147	10.386.859
Deposita		337.248	272.338
Langfristede gældsforpligtelser	3	9.469.395	10.659.198
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		350.000	311.000
Selskabsskat		90.268	10.034
Anden gæld		115.126	53.550
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.624.829	3.384.416
Kortfristede gældsforpligtelser		4.180.223	3.759.000
Gældsforpligtelser		13.649.618	14.418.198
Passiver		17.015.590	15.782.752
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	1.614.092	1.654.092
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl		-289.538	-289.538
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	40.000	1.324.554	1.364.554
Årets resultat	0	1.730.904	1.730.904
Egenkapital 31. december 2023	40.000	3.055.458	3.095.458

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2023	2022
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	180.268	10.034
Regulering af udskudt skat	270.514	0
Regulering af skat vedr. tidligere år	-93.064	0
	357.718	10.034

2. Investeringsejendomme

Investeringsejendomme er, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af normalindtjeningsmodellen.

Selskabets investeringsejendomme udgøres af ejendomme til privatbeboelse.

Den anvendte afkastsats for ejendommene udgør 6,0 - 6,5 % pr. 31.12.2023.

En ændring i afkastprocenten på henholdsvis +0,5 % og -0,5 % ville i regnskabsåret 2023 have medført en ændret værdiansættelse af selskabets investeringsejendomme på henholdsvis t.kr -1.268 og t.kr 1.342.

Væsentlige regnskabsmæssige skøn:

Afkastprocenterne og de udgifter, der indgår i afkastmodellerne bygger delvis på subjektive skøn.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	9.132.147	350.000	7.382.147
Deposita	337.248	0	337.248
	9.469.395	350.000	7.719.395

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for NA Ejendomme Holding ApS Frederikssund, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Noter

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og bankgæld, er der givet pant i ejendommen:
Kalvøvej 10A - Frederikssund, matrikel nr. 173
nom t.kr 803.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og bankgæld, er der givet pant i ejendommen:
Roskildevej 5 - Fredrikssund, matrikel nr. 236
nom t.kr 4.471.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og bankgæld, er der givet pant i ejendommen:
Roskildevej 5 - Fredrikssund, matrikel nr. 236
nom t.kr 2.102.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i ejendommen:
Roskildevej 109 - Fredrikssund, matrikel nr. 10am
nom t.kr 1.357.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i ejendommen:
Færgevej 67, st. - Fredrikssund, matrikel nr. 14d
nom t.kr 1.109.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i ejendommen:
Færgevej 67, 1. - Fredrikssund, matrikel nr. 14d
nom t.kr 873.

6. Forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

	2023
Dagsværdi pr. 31.12.2023	16.000.000
Dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	1.229.607
Dagsværdiniveau	3

7. Antal ansatte

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
-----------------------------------	----------	----------

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NA Ejendomme ApS Frederikssund for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i regnskabsåret ændret regnskabspraksis fra at indregne investeringsejendomme til kostpris med fradrag for akkumulerende afskrivninger til dagsværdi efter ÅRL §38.

Sammenligningstal er ikke tilpasset herved.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Vi har konstateret væsentlige fejl i resultatopgørelsen, aktiver samt passiver. Fejlene er korrigeret retrospektivt, og der er således foretaget tilpasning af sammenligningstal i regnskabet.

De korrigerede fejl forbedre resultatet med t.kr 77, nedbringer egenkapitalen med t.kr 290 og forøger balancesummen med t.kr 295.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration mv.

Finansielle omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsjendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede husleje indtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendomme divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Værdiregulering af investeringsejendomme'.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2:

Værdien opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.