



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

ESTATE TARUP & NÆSBY APS
TARUPVEJ 75, SNESTRUP, 5210 ODENSE NV
ÅRSRAPPORT
25. AUGUST 2021 - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. maj 2023

Chris Bertelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 25. august 2021 - 31. december 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Estate Tarup & Næsby ApS Tarupvej 75, Snestrup 5210 Odense NV
	CVR-nr.: 42 62 79 25
	Stiftet: 25. august 2021
	Kommune: Odense
	Regnskabsår: 25. august 2021 - 31. december 2022
Direktion	Chris Bertelsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. august 2021 - 31. december 2022 for Estate Tarup & Næsby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 25. august 2021 - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. maj 2023

Direktion:

Chris Bertelsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Estate Tarup & Næsby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Estate Tarup & Næsby ApS for regnskabsåret 25. august 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, 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.

Odense, den 9. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Schweitz Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33723

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive ejendomsformidlingsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 59 tkr., hvilket anses som tilfredsstillende i et etableringsår.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 25. AUGUST - 31. DECEMBER

	Note	2021/22 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		683.570
Personaleomkostninger.....	1	-549.285
Af- og nedskrivninger.....		-37.752
DRIFTSRESULTAT		96.533
Andre finansielle omkostninger.....		-15.878
RESULTAT FØR SKAT		80.655
Skat af årets resultat.....	2	-21.629
ÅRETS RESULTAT		59.026
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		59.026
I ALT		59.026

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		31.134
Indretning af lejede lokaler.....		126.872
Materielle anlægsaktiver.....	3	158.006
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		25.500
Finansielle anlægsaktiver.....	4	25.500
ANLÆGSAKTIVER.....		183.506
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		7.500
Andre tilgodehavender.....		23.531
Periodeafgrænsningsposter.....		10.402
Tilgodehavender.....		41.433
Likvide beholdninger.....		324.331
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		365.764
AKTIVER.....		549.270

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.
Selskabskapital.....		42.000
Overført resultat.....		59.026
EGENKAPITAL.....		101.026
Hensættelse til udskudt skat.....		9.771
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		9.771
Gæld til pengeinstitutter.....		89.670
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		196.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		98.728
Selskabsskat.....		11.858
Anden gæld.....		42.217
Kortfristede gældsforpligtelser.....		438.473
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		438.473
PASSIVER.....		549.270
 Eventualposter mv.	5	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 25. august 2021.....	42.000	0	42.000
Forslag til resultatdisponering.....		59.026	59.026
Egenkapital 31. december 2022.....	42.000	59.026	101.026

NOTER

	2021/22 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	
Løn og gager	444.616	
Pensioner.....	4.060	
Andre omkostninger til social sikring.....	14.116	
Andre personaleomkostninger.....	86.493	
	549.285	
Skat af årets resultat		2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	11.858	
Regulering af udskudt skat.....	9.771	
	21.629	
Materielle anlægsaktiver		3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Tilgang	40.762	154.996
Kostpris 31. december 2022.....	40.762	154.996
Årets afskrivninger	9.628	28.124
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	9.628	28.124
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	31.134	126.872
Finansielle anlægsaktiver		4
		Lejededesitum og andre tilgodehavender
Tilgang		25.500
Kostpris 31. december 2022.....		25.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		25.500
Eventualposter mv.		5
Eventualforpligtelser		
Selskabet har 6 måneders huslejeforpligtelse svarende til 51 tkr. og leasingaftaler med restløbetid på op til 39 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 58 tkr.		

NOTER**Note**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

6

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Estate Tarup & Næsby ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realiserbar.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.