

Aktieselskabet af 19.8.1985

Elmegaardsvej 3
9620 Aalestrup

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 07/09/2021.

Lars Bundgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/21 for Aktieselskabet af 19.8.1985.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 6. september 2021

Direktion:

Per Therkildsen

Bestyrelse:

Preben Pedersen

Allan Prang

Per Therkildsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Aktieselskabet af 19.8.1985

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet af 19.8.1985 for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 6. september 2021

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aktieselskabet af 19.8.1985 Elmegaardsvej 3 9620 Aalestrup
	CVR-nr: 78 84 90 10
	Regnskabsårets startdato 1. juli 2020 Regnskabsårets slutdato 30. juni 2021
Direktion	Per Therkildsen
Bestyrelse	Preben Pedersen Allan Prang Per Therkildsen
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bankforbindelse	Jyske Bank Sct. Mathias Gade 21 8800 Viborg
Advokatforbindelse	Bundgaard & Dejgaard Advokatanpartsselskab Møldrupvej 2 8220 Brabrand
Regnskabsklasse	Regnskabsklasse B
Regnskabsvaluta	DKK
Generalforsamlingsdato	07-09-2021
Dirigent	Lars Bundgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i selskabet er investering i og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet endnu en ejendom, som efter ombygning og renovering er udlejet.

Årets resultat, der udgør 1.149 t.DKK, er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventer ledelsen et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste		2.387.585	2.009.500
Personaleomkostninger	1	0	0
Afskrivninger	2	-798.809	-714.963
Resultat før finansielle poster		1.588.776	1.294.537
Finansielle indtægter	3	2.453	53.613
Finansielle udgifter	4	-125.338	-109.477
Resultat før skat		1.465.891	1.238.673
Skat af resultat	5	-317.247	-273.692
Årets resultat		1.148.644	964.981
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		1.324.281	1.140.617
Overført fra opskrivningshenlæggelse		-175.637	-175.636
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		1.148.644	964.981

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	6	20.055.289	13.615.482
Materielle anlægsaktiver		20.055.289	13.615.482
Anlægsaktiver		20.055.289	13.615.482
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		14.930	1.894.750
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender		14.930	1.894.750
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		14.930	1.894.750
Aktiver i alt		20.070.219	15.510.232

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2021	2020
Selskabskapital	7	500.000	500.000
Reserve for opskrivning		2.911.807	3.087.444
Overført resultat		3.597.654	2.273.373
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital		7.009.461	5.860.817
Hensættelse til udskudt skat		1.964.996	1.962.599
Hensatte forpligtelser		1.964.996	1.962.599
Gæld til realkreditinstitutter		8.469.978	6.448.101
Langfristede gældsforpligtelser	8	8.469.978	6.448.101
Gæld til realkreditinstitutter, kortfristet del	8	674.748	523.516
Bankgæld, kortfristet		993.296	186.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	32.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		521.717	0
Selskabsskat		314.850	281.145
Anden gæld		106.173	215.205
Kortfristede gældsforpligtelser		2.625.784	1.238.715
Gældsforpligtelser		11.095.762	7.686.816
Passiver i alt		20.070.219	15.510.232
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser 2020/21

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reserve for opskrivning</u>	<u>Overfør resultat fra tidligere år</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Primo	500.000	3.087.444	2.273.373	0	5.860.817
Udbetalt udbytte				0	0
Overført fra overskudsdisponering		-175.637	1.324.281	0	1.148.644
Ultimo	<u>500.000</u>	<u>2.911.807</u>	<u>3.597.654</u>	<u>0</u>	<u>7.009.461</u>

Noter

	2020/21	2019/20
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	0
Pensioner	0	0
Sociale bidrag	0	0
	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
2 Afskrivninger		
Bygninger	798.809	714.963
	798.809	714.963
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter af bankindestående	0	0
Renteindtægter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	2.453	53.613
Rentetillæg selskabsskat m.v.	0	0
	2.453	53.613
4 Finansielle omkostninger		
Renter kreditinstitutter	13.671	1.390
Renter realkreditinstitutter	105.225	108.085
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	6.207	0
Andre renteudgifter	235	2
	125.338	109.477
5 Selskabsskat		
Beregnet skat af årets resultat	314.850	281.145
Regulering af hensættelse til udskudt skat	2.397	-7.453
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	317.247	273.692

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Anskaffelsessum 1. juli	19.940.417
Årets tilgang	7.238.616
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni	<u>27.179.033</u>
Opskrivninger 1. juli	6.755.230
Årets opskrivninger	0
Tilbageført opskrivninger på årets afgang	0
Opskrivninger 30. juni	<u>6.755.230</u>
Afskrivninger 1. juli	13.080.165
Årets afskrivninger	798.809
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	<u>13.878.974</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>20.055.289</u>
Den offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2020	<u>18.750.000</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7 Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen består af aktier á nominelt 1.000 DKK og multipla heraf. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været bevægelse på selskabskapitalen de sidste 5 år.

8 Langfristet gæld

	<u>Gæld i alt 30. juni 2021</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Langfristet andel 30. juni 2020</u>
Gæld til realkreditinstitutter	9.144.726	674.748	8.469.978	5.919.523	6.448.101
	<u>9.144.726</u>	<u>674.748</u>	<u>8.469.978</u>	<u>5.919.523</u>	<u>6.448.101</u>

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut med en restgæld på 9.243 t.DKK på balancetidspunktet er tinglyste pantebreve på 10.410 t.DKK med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancetidspunktet udgør 20.055 t.DKK.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

11 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

P.T.P. Holding A/S, Elmegaardsvej 3, Aalestrup

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet af 19.8.1985 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

Generelt om indregning og måling - fortsat

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 -gevinst 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.

Nettoomsætning, indregning

Lejeindtægterne indregnes for den periode de vedrører uanset betalingstidspunkt.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og søsterselskaber. Skatten af sambeskatningsindkomsten fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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

Noter

Anvendt regnskabspraksis for materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	40 år
-----------	-------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.