

Aktieselskabet af 19.8.1985

Elmegaardsvej 3
9620 Aalestrup

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 23/11/2022.

Lars Bundgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/22 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 4. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen - fortsat

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 4. november 2022

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 2021 Regnskabsårets slutdato 30. juni 2022
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	23-11-2022
Dirigent	Lars Bundgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udlejningsaktiviteten i regnskabsåret er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Årets resultat, der udgør 1.276 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 regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste		2.637.280	2.387.585
Personaleomkostninger	1	0	0
Afskrivninger	2	-889.723	-798.809
Resultat før finansielle poster		1.747.557	1.588.776
Finansielle indtægter	3	17.334	2.453
Finansielle udgifter	4	-127.351	-125.337
Resultat før skat		1.637.540	1.465.892
Skat af resultat	5	-361.821	-317.247
Årets resultat		1.275.719	1.148.645
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-48.644	1.324.282
Overført fra opskrivningshenlæggelse		-175.637	-175.637
Udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Fordelt		1.275.719	1.148.645

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
Grunde og bygninger	6	19.392.106	20.055.289
Materielle anlægsaktiver		19.392.106	20.055.289
Anlægsaktiver		19.392.106	20.055.289
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		1.339.324	14.930
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender		1.339.324	14.930
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		1.339.324	14.930
Aktiver i alt		20.731.430	20.070.219

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2022	2021
Selskabskapital	7	500.000	500.000
Reserve for opskrivning		2.736.170	2.911.807
Overført resultat		3.549.010	3.597.654
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Egenkapital		8.285.180	7.009.461
Hensættelse til udskudt skat		1.966.220	1.964.996
Hensatte forpligtelser		1.966.220	1.964.996
Gæld til realkreditinstitutter		7.803.813	8.469.978
Langfristede gældsforpligtelser	8	7.803.813	8.469.978
Gæld til realkreditinstitutter, kortfristet del	8	675.000	674.748
Bankgæld, kortfristet		997.642	993.296
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		305.217	521.717
Selskabsskat		360.597	314.850
Anden gæld		322.761	106.173
Kortfristede gældsforpligtelser		2.676.217	2.625.784
Gældsforpligtelser		10.480.030	11.095.762
Passiver i alt		20.731.430	20.070.219
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser 2021/22

	Aktiekapital	Reserve for opskrivning	Overfør resultat fra tidligere år	Forslag til udbytte for regnskabsåre t	I alt
Primo	500.000	2.911.807	3.597.654	0	7.009.461
Udbetalt udbytte				0	0
Overført fra overskudsdisponering		-175.637	-48.644	1.500.000	1.275.719
Ultimo	500.000	2.736.170	3.549.010	1.500.000	8.285.180

Noter

	2021/22	2020/21
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	0
Pensioner	0	0
Sociale bidrag	0	0
	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
2 Afskrivninger		
Bygninger	889.723	798.809
	889.723	798.809
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter af bankindestående	0	0
Renteindtægter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	17.334	2.453
Rentetillæg selskabsskat m.v.	0	0
	17.334	2.453
4 Finansielle omkostninger		
Renter kreditinstitutter	18.800	13.670
Renter realkreditinstitutter	103.253	105.225
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	5.297	6.207
Andre renteudgifter	1	235
	127.351	125.337
5 Selskabsskat		
Beregnet skat af årets resultat	360.597	314.850
Regulering af hensættelse til udskudt skat	1.224	2.397
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	361.821	317.247

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Anskaffelsessum 1. juli	27.179.033
Årets tilgang	226.540
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni	<u>27.405.573</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	13.878.974
Årets afskrivninger	889.723
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	<u>14.768.697</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>19.392.106</u>
Den offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2021	<u>18.750.000</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</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 2022</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Langfristet andel 30. juni 2021</u>
Gæld til realkreditinstitutter	8.478.813	675.000	7.803.813	5.919.523	8.469.978
	<u>8.478.813</u>	<u>675.000</u>	<u>7.803.813</u>	<u>5.919.523</u>	<u>8.469.978</u>

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut med en restgæld på 8.570 t.DKK på balancetidspunktet er tinglyste pantebreve på 10.410 t.DKK med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancetidspunktet udgør 19.392 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 rentekomkostninger, 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.