

Ejendomsselskabet Bregnerødvej 130 A/S

Bregnerødvej 130

3460 Birkerød

CVR-nummer 80213913

Årsrapport

1. maj 2023 - 30. april 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. oktober 2024

Janne Schjærning
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Ejendomsselskabet Bregnerødvej 130 A/S
Bregnerødvej 130
3460 Birkerød

CVR-nummer: 80213913
Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024

Bestyrelse

Janne Schjerning
Søren Burmeister
Christian Houmøller Schjerning

Direktion

Janne Schjerning

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Ejendomsselskabet Bregnerødvej 130 A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, 25. oktober 2024

Direktionen:

Janne Schjerning

Bestyrelsen:

Janne Schjerning

Søren Burmeister

Christian Houmøller Schjerning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Ejendomsselskabet Bregnerødvej 130 A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Bregnerødvej 130 A/S for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 25. oktober 2024

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor
mne12506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i år været udlejning af erhvervsjendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

| Note | Resultatopgørelse | 2023/24 DKK | 2022/23 1.000 DKK |
|------|---|----------------|----------------------|
| | Perioden 1. maj - 30. april | | |
| | Bruttofortjeneste | 64.234 | 79 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -33.232 | -33 |
| | Resultat før finansielle poster | 31.002 | 46 |
| | Finansielle indtægter | 1.400 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -122.464 | -64 |
| | Resultat før skat | -90.062 | -18 |
| | Skat af årets resultat | -6.600 | -15 |
| | Årets resultat | -96.662 | -34 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført resultat | -96.662 | -34 |
| | Resultatdisponering i alt | -96.662 | -34 |

1 Antal beskæftigede

| Note | Balance | 2023/24 DKK | 2022/23 1.000 DKK |
|------------------------------|---------------------------------|------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. april | | | |
| | Grunde og bygninger | 2.617.376 | 2.651 |
| | Materielle anlægsaktiver | 2.617.376 | 2.651 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.617.376 | 2.651 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 7 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 15.004 | 14 |
| | Tilgodehavender | 15.004 | 21 |
| | Likvide beholdninger | 2.281 | 3 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 17.285 | 24 |
| | Aktiver i alt | 2.634.661 | 2.674 |

| Note | Balance | 2023/24 DKK | 2022/23 1.000 DKK |
|-------------------------------|--|-------------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. april | | | |
| | Virksomhedskapital | 500.000 | 500 |
| | Overført resultat | -1.740.891 | -1.644 |
| | Egenkapital i alt | -1.240.891 | -1.144 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 1.516.176 | 1.620 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 2.206.190 | 2.170 |
| 2 | Langfristede gældsforpligtelser | 3.722.366 | 3.790 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 103.824 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 26.297 | 9 |
| | Anden gæld | 23.064 | 19 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 153.186 | 28 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 3.875.551 | 3.819 |
| | Passiver i alt | 2.634.661 | 2.674 |
| 3 | Eventualaktiver | | |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. maj - 30. april | | | |
| Saldo primo | 500 | -1.644 | -1.144 |
| Årets resultat | 0 | -97 | -97 |
| Egenkapital ultimo | 500 | -1.741 | -1.241 |

| Noter | 2023/24 DKK | 2022/23 1.000 DKK |
|--|------------------|----------------------|
| 1 Antal beskæftigede | | |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | | |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | <u>1.087.828</u> | <u>1.227</u> |
| 3 Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et uudnyttet underskud, som ikke er aktiveret. Skatteværdien udgør TDKK 95. | | |
| 4 Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.620, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2024 udgør TDKK 2.617. | | |
| Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 300, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2024 udgør TDKK 2.617. Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 300 deponeret til sikkerhed for hovedaktionærs øvrige virksomheder. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| | | |
|---|----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Bygninger | 25-50 år | 0-46 % |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.