

ERLING MORTENSEN APS

CVR. NR. 89 87 41 14

KONGEVEJEN 19
2791 DRAGØR

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET
2023

42. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ____/____ 2024

Dirigenten:

Gitte Brockstedt Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Erling Mortensen ApS Kongevejen 19-21 2791 Dragør
CVR. NR.	89 87 41 14
Hjemsted	Dragør kommune
Direktion	Gitte Brockstedt Hansen
Assistance med opstilling af regnskab	RådgivningsGruppen Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevvej 21 2860 Søborg
Selskabsskapital	kr. 200.000

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i drift af ejendommen på samme adresse.

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 180.510, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 4.082.148.

Grunde og bygninger værdiansættes til vurderet handelsværdi, som beregnes på baggrund af et 1. års afkast på ca. 7%. Ledelsen finder denne værdiansættelse forsigtig og forsvarlig efter de givne markedsforhold.

Der er fra statuttidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Erling Mortensen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Dragør, den 14. marts 2024

Direktion:

Gitte Brockstedt Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Erling Mortensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erling Mortensen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 14. marts 2024

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsrapporten for Erling Mortensen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elementer fra klasse C-virksomheder.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Selskabets regnskabsprincipper er uændrede i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af lejeindtægter fratrukket ejendommens direkte driftsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

REGNSKABSPRINCIPPER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer fra tidligere år eller fra posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger værdiansættes til vurderet handelsværdi, som beregnes på baggrund af et 1. års afkast på ca. 7%. Ledelsen finder denne værdiansættelse forsigtig og forsvarlig efter de givne markedsforhold.

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på bygninger.

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

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

Aktiver med en kostpris på under 32.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

REGNSKABSPRINCIPPER

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2023Note

		2022
Bruttofortjeneste	309.761	669.017
Administrationsomkostninger	-16.619	-18.474
Resultat af primær drift	293.142	650.543
Finansieringsindtægter	-	-
Finansieringsudgifter	-64.414	-83.387
Ordinært resultat før skat	228.728	567.156
1 Skat af årets resultat	-48.218	-126.639
ÅRETS RESULTAT	180.510	440.517
som foreslås fordelt som følger:		
Overført resultat	180.510	440.517
ÅRETS RESULTAT	180.510	440.517

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**Aktiver**

<u>Note</u>		2022
2 Ejendom	9.325.542	9.325.542
ANLÆGSAKTIVER	9.325.542	9.325.542
Andre tilgodehavender	78.733	98.922
Tilgodehavender i alt	78.733	98.922
Likvide beholdninger	125.933	101.899
Likvide beholdninger i alt	125.933	101.899
OMSÆTNINGSAKTIVER	204.666	200.821
AKTIVER I ALT	9.530.208	9.526.363

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**Passiver**

<u>Note</u>		2022	
	Indskudskapital	200.000	200.000
	Øvrige reserver	3.701.638	3.261.121
	Overført til næste år	180.510	440.517
	EGENKAPITAL	4.082.148	3.901.638
3	Eventualskat	1.496.172	1.494.193
	HENSÆTTELSER	1.496.172	1.494.193
	Forudbetalt leje	39.182	30.481
	Deposita	142.890	214.490
4	Prioritetsgæld	957.892	1.152.263
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.139.964	1.397.234
4	Prioritetsgæld	194.371	195.346
	Anden gæld	2.617.553	2.537.952
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	2.811.924	2.733.298
	PASSIVER I ALT	9.530.208	9.526.363

NOTER

Note 1. Skat af årets resultat

		2022
Skat af årets resultat fremkommer som følger:		
Selskabsskat	46.239	124.752
Reg. udskudt skat	1.979	1.978
Reg. latent skat	-	-
Regulering vedr. tidligere år	-	-91
	<u>48.218</u>	<u>126.639</u>

Note 2. Anlægsaktiver

	Ejendom
Anskaffelsessum primo	2.691.155
Årets anskaffelser	-
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>2.691.155</u>
Opskrivninger primo	6.634.387
Årets opskrivninger	-
Opskrivninger pr. 31/12 2023	<u>6.634.387</u>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2023	<u>9.325.542</u>

Ejendommens offentlige vurdering er pr. 31. december 2023 fastsat til kr. 5.300.000.

Grunde og bygninger værdiansættes til vurderet handelsværdi, som beregnes på baggrund af et 1. års afkast på ca. 7%. Ledelsen finder denne værdiansættelse forsigtig og forsvarlig efter de givne markedsforhold.

NOTER**Note 3. Eventualskat**

Eventualskat er beregnet som følger:

Udskudt skat

Skattemæssige merafskrivninger	166.396
Andre tidsmæssige reguleringer	-

Beregningsgrundlag	166.396
---------------------------	----------------

Udskudt skat heraf	22,0%	36.607
Udskudt primo		-34.628

Ændring i udskudt skat	1.979
-------------------------------	--------------

Latent skat:

Regnskabsmæssig merværdi af ejendom	6.634.387
-------------------------------------	-----------

Beregningsgrundlag	6.634.387
---------------------------	------------------

Latent skat heraf	22,0%	1.459.565
Latent skat primo		-1.459.565

Ændring i latent skat	-
------------------------------	----------

Eventualskat:

Udskudt skat	36.607
Latent skat	1.459.565

Eventualskat 31/12 2023	1.496.172
--------------------------------	------------------

Ændring i eventualskat:

Ændring i latent skat	-
Ændring i udskudt skat	1.979

Ændring i eventualskat i alt	1.979
-------------------------------------	--------------

NOTER

Note 4. Prioritetsgæld

Prioritetsgælden forfalder til betaling som følger:

		2022
Indenfor 1 år	194.371	195.346
Mellem 1 og 5 år	767.833	771.684
Efter 5 år	190.059	380.579
I alt	<u>1.152.263</u>	<u>1.347.609</u>

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 5. Pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgivet pant i selskabets ejendom som er optaget i balancen til kr. 9.325.542.

Note 6. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 1 ulønnet medarbejder.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gitte Brockstedt Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gitte Brockstedt Hansen

Direktør og Dirigent

ID: 09f58524-9777-414f-b1b5-f202c384f286

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-03-2024 kl.: 15:55:42

Underskrevet med MitID



Johnny Karleby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Per Karleby

Revisor

ID: ed745aff-5f4d-4156-88aa-e5fe25da456d

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 09:46:38

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2db024xgtUK251632288

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.