

UDLEJNINGSSKABET LILLEHØJVEJ 23, SILKEBORG ApS

CVR-nr.: 26632730

Lavendelvej 28
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/11/2022

Bent Mølgaard Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	UDLEJNINGSSKABET LILLEHØJVEJ 23, SILKEBORG ApS Lavendelvej 28 8600 Silkeborg
	CVR-nr: 26632730 Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Vestergade 13 8600 Silkeborg
Revisor	KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Strandvejen 7 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr: 15587008 P-enhed: 1000947616

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Udlejningsselskabet Lillehøjvej 23, Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Silkeborg , den 20/10/2022

Direktion

Bent Mølgaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Udlejningselskabet Lillehøjvej 23, Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Udlejningselskabet Lillehøjvej 23, Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sejs-Svejbæk, 20/10/2022

KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 15587008
Kjeld Linnebjerg, mne959
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i lighed med tidligere i investering i og udlejning af fast ejendom.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Som følge af den generelle pris- og salgsmæssige udvikling på markedet er der i sagens natur en væsentlig usikkerhed vedrørende vurderingen af dagsværdien af selskabets investeringsejendom. Ledelsen vurderer, at værdien af selskabets ejendom i årsregnskabet giver et retvisende billede heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 198 t.kr. efter skat mod et overskud på 67 t.kr. efter skat i det foregående regnskabsår. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

”Bruttofortjeneste/Bruttotab” er i 2021/22 påvirket negativt af afholdte omkostninger på 235 t.kr. til vedligeholdelse af tag på selskabets investeringsejendom. Der er ved omlægning af realkreditlån realiseret en kursgevinst på 255 t.kr., der er indtægtsført i resultatopgørelsen under ”Andre finansielle indtægter”, og der er afholdt låneomkostninger i forbindelse med omlægning af realkreditlån på 26 t.kr., der er omkostningsført i resultatopgørelsen under ”Andre finansielle omkostninger”. Samlet set har de nævnte forhold bevirket, at årets resultat efter skat er påvirket negativt med 20 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen i den periode, lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter, uanset betalingstidspunktet.

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Ejendomsomkostninger omfatter ejendommens driftsomkostninger, herunder ejendomsskat og forsikring m.m.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til revisor og advokat m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger og pension m.m. til selskabets personale.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen. Forbedringer lægges til kostprisen på investeringsaktiverne, og udgangspunktet for årets værdireguleringer er dagsværdi primo med tillæg af nyanskaffelser og forbedringer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med en dansk modervirksomhed, der fungerer som administrationselskab. Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet udnytte dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger behandles som investeringsejendomme.

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved et efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til en skønnet dagsværdi baseret på en årlig vurdering af hver enkelt ejendom. Dagsværdien er baseret på den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Beregningen af dagsværdien ved hjælp af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel tager udgangspunkt i ejendommens budgetterede driftsafkast for det kommende år. Ejendommens budgetterede driftsafkast beregnes som lejeindtægter ved fuld udlejning fratrukket ejendommens sædvanlige driftsomkostninger.

Ejendommens afkastkrav fastsættes med udgangspunkt i markedsstatistikker, gennemførte handler samt ledelsens kendskab til ejendomsmarkedet i øvrigt. Ved fastsættelse af afkastkravet indgår parametre som type (bolig, kontor, lager, butik mv.) beliggenhed, alder, vedligeholdelsestilstand, vedligeholdelsestilstand, lejeaftalernes løbetid og lejernes bonitet mv. Den beregnede dagsværdi på baggrund af driftsafkast og afkastkrav tillægges deposita og forudbetalt leje og fratrækkes forventet tomgangsleje, udskudt vedligeholdelse og andre engangsposter.

Regulering af investeringsejendommens dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Værdiregulering af investeringsejendomme”.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendomme.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for

betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Ole Jensens Maskinfabrik Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som ”Skyldig selskabsskat” eller ”Tilgodehavende hos modervirksomhed”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne.

Udskudte skatteaktiver indregnes under tilgodehavender. 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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Realkreditlån måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld opgjort som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		205.041	425.633
Personaleomkostninger	1	-132.000	-132.000
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	-150.000
Andre finansielle indtægter		254.575	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-1.426	-33
Andre finansielle omkostninger		-74.549	-46.725
Ordinært resultat før skat		251.641	96.875
Skat af årets resultat		-53.344	-30.085
Årets resultat		198.297	66.790
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	200.000
Overført resultat		-301.703	-133.210
I alt		198.297	66.790

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note
2

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		6.350.000	6.350.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	6.350.000	6.350.000
Anlægsaktiver i alt		6.350.000	6.350.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	64.262
Tilgodehavender moms og afgifter		28.703	0
Andre tilgodehavender		26.000	0
Periodeafgrænsningsposter		24.000	0
Tilgodehavender i alt		78.703	64.262
Likvide beholdninger		707.237	190.693
Omsætningsaktiver i alt		785.940	254.955
AKTIVER I ALT		7.135.940	6.604.955

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.467.043	3.768.746
Forslag til udbytte		500.000	200.000
Egenkapital i alt		4.092.043	4.093.746
Hensættelse til udskudt skat		867.235	880.977
Hensatte forpligtelser i alt		867.235	880.977
Gæld til realkreditinstitutter		1.871.176	1.351.391
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.871.176	1.351.391
Gæld til realkreditinstitutter		101.927	89.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.293	12.901
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		25.203	0
Skyldig selskabsskat		56.086	40.536
Skyldig moms og afgifter		0	31.568
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.827	9.654
Deposita		91.150	94.659
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		305.486	278.841
Gældsforpligtelser i alt		2.176.662	1.630.232
PASSIVER I ALT		7.135.940	6.604.955

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Note

5

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	3.768.746	200.000	4.093.746
Betalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-301.703	500.000	198.297
Egenkapital, ultimo	125.000	3.467.043	500.000	4.092.043

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	132.000	132.000
	132.000	132.000

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

"Bruttofortjeneste/bruttotab" er i 2021/22 påvirket negativt af afholdte omkostninger på 235 t.kr. til vedligeholdelse af tag på selskabets investeringsejendom.

Der er ved omlægning af realkreditlån i 2021/22 realiseret en kursgevinst på 255 t.kr. der er indtægtsført under "Andre finansielle Indtægter", og der er afholdt låneomkostninger i forbindelse med omlægning af realkreditlån på 26 t.kr., som er omkostningsført i resultatopgørelsen under "Andre finansielle omkostninger".

Samlet set har de foranstående forhold bevirket, at årets resultat efter skat er påvirket negativt med 20. t.kr.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris 1. oktober 2021	4.294.102
Kostpris 30. september 2022	4.294.102
Værdiregulering til dagsværdi 1. oktober 2021	2.055.898
Dagsværdiregulering 30. september 2022	2.055.898
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	6.350.000

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	1.973.103	101.927	1.871.176	1.419.358
	1.973.103	101.927	1.871.176	1.419.358

5. Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Selskabets ejendom er en erhvervsejendom. Dagsværdien er opgjort ved anvendelse af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel baseret på følgende forudsætninger:

- Det anvendte afkastkrav er 6,50% - 6,75%
- Driftsomkostninger udgør i budgettet cirka 30% af lejeindtægterne
- Der er korrigeret for deposita, skønsmæssig tomgangsleje, udskudt vedligehold, samt midlertidig lejerabat med ca. 2% af dagsværdien.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af den generelle pris- og salgsmæssige udvikling på markedet er der i sagens natur en væsentlig usikkerhed vedrørende vurderingen af dagsværdien af selskabets investeringsejendom. Ledelsen vurderer, at værdien af selskabets ejendom i årsregnskabet giver et retvisende billede heraf.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med moderselskabet Ole Jensens Maskinfabrik Holding ApS som administrationsselskab. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Gæld til realkreditinstitut er sikret ved pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 6.350 t.kr.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021/22

1