

ÅRSRAPPORT 2023

Ejendomsselskabet Brendstrupgaard ApS

Hårup Østervej 6
8600 Silkeborg

CVR nr. 39177161

Indberetter:

STEPTO A/S
Porsborgparken 39
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. marts 2024

Dirigent

Lars Søgaard

Stepto A/S – Ærlig, økonomisk rådgivning
Porsborgparken 39 | 9530 Støvring | Tlf.: 9636 5200 | mail@stepto.dk | stepto.dk

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Ejendomsselskabet Brendstrupgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. marts 2024

Direktion:

Jonas Dørken
Direktør

Christopher Stensbjerg
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ejendomsselskabet Brendstrupgaard ApS
Hårup Østervej 6
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 39177161
Stiftelsesdato: 15. december 2017
Hjemsted: Silkeborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jonas Dørken
Christopher Stensbjerg

Bankforbindelse

Vestjysk Bank A/S
Industrivej Syd 13C Birk
7400 Herning

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
12. marts 2024, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i ejendomme samt andre dertil knyttede investeringer efter ledelsens nærmere bestemmelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på -267.858 kr. mod -202.516 kr. for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på -1.078.364 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men selskabet er under udvikling.

Selskabet har tabt sin anpartskapital og ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Kapitalen forventes at blive reetableret via fremtidig indtjening.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab	152.733	42.155
Andre finansielle omkostninger	-496.141	-301.791
Ordinært resultat før skat	-343.408	-259.636
1. Skat af årets resultat	75.550	57.120
ÅRETS RESULTAT	-267.858	-202.516
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-267.858	-202.516
Disponeret i alt	-267.858	-202.516

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Investeringsejendomme	6.161.983	6.161.983
Materielle anlægsaktiver i alt	6.161.983	6.161.983
 Anlægsaktiver i alt	 6.161.983	 6.161.983
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Udskudt skatteaktiv	244.160	168.610
Andre tilgodehavender	131.335	74.561
Tilgodehavender i alt	375.495	243.171
 Omsætningsaktiver i alt	 375.495	 243.171
 AKTIVER I ALT	 6.537.478	 6.405.154

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.128.364	-860.506
Egenkapital i alt	-1.078.364	-810.506
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.944.482	7.199.140
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.520	6.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Anden gæld	654.840	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.615.842	7.215.660
 Gældsforpligtelser i alt	7.615.842	7.215.660
 PASSIVER I ALT	6.537.478	6.405.154

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, primo	50.000	-860.506	0	-810.506
Resultatdisponering	0	-267.858	0	-267.858
Egenkapital, ultimo	50.000	-1.128.364	0	-1.078.364

Noter

	2023	2022
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	75.550	57.120
	75.550	57.120

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 7.400.000 med pant i grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank A/S. Den regnskabsmæssige værdi af disse pr. 31. december 2023 udgør kr. 6.161.983.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Brendstrupgaard ApS for 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode lejen vedrører.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomme, administration mv.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der forventes lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider:

	Brugstid
Investerings ejendomme	40 år

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet Nedskrivning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansielle omkostninger og henholdsvis finansiell indtægt.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles i afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen for investeringsejendomme opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Investeringsejendomme afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet 'Af- og nedskrivninger'.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktier, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.