

EJENDOMSSELSKABET NØRREGADE 22B ApS

CVR-nr.: 28863543

Nørregade 22A
8300 Odder

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

30/06/2022

**Peter Alstrup
Dirigent**

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EJENDOMSELSKABET NØRREGADE 22B ApS
Nørregade 22A
8300 Odder

CVR-nr: 28863543
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor Revisionsfirmaet Erling Thomsen
Vejlbovej 23
8600 Silkeborg
DK Danmark
CVR-nr: 91259850
P-enhed: 1026623959

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2021 - 31. december 2021 for EJENDOMSELSKABET NØRREGADE 22B ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odde , den 12/06/2022

Direktion

Peter Hejlskov Alstrup

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Nørregade 22B ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Nørregade 22B ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 opstillingen 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, 12/06/2022

Revisionsfirmaet Erling Thomsen
CVR: 91259850
Erling Thomsen, mne17458
Reg. revisor cand.merc.aud.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift og udlejning af investeringsejendomme.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen. Forbedringer tillægges den regnskabsmæssige værdi på investeringsaktiverne og udgangspunktet for årets værdireguleringer er dagsværdi primo med tillæg af forbedringer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi svarende til ejendommens handelsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien for investeringsejendomme vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat afkastningskrav.

Efterfølgende omkostninger tillægges anskaffelsessummen på investeringsejendomme, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for virksomheden. Andre omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 464.174 | 516.379 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 464.174 | 516.379 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | | 271.615 | -53.800 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 1.055 | 1.015 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 474 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -114.387 | -124.808 |
| Andre finansielle omkostninger | | -122.182 | -237.059 |
| Ordinært resultat før skat | | 500.275 | 102.201 |
| Skat af årets resultat | 1 | -110.262 | -47.119 |
| Årets resultat | | 390.013 | 55.082 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 390.013 | 55.082 |
| I alt | | 390.013 | 55.082 |

Balance 31. december 2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Investeringsejendomme | | 10.155.000 | 9.860.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 10.155.000 | 9.860.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 10.155.000 | 9.860.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 27.449 | 26.392 |
| Andre tilgodehavender | | 14.668 | 19.259 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.028 | 7.945 |
| Tilgodehavender i alt | | 50.145 | 53.596 |
| Likvide beholdninger | | 51.317 | 11.291 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 101.462 | 64.887 |
| AKTIVER I ALT | | 10.256.462 | 9.924.887 |

Balance 31. december 2021

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|----------|-------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 39.216 | 39.216 |
| Overført resultat | | 1.400.285 | 1.010.272 |
| Egenkapital i alt | | 1.564.501 | 1.174.488 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 986.000 | 923.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 986.000 | 923.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 4.075.119 | 4.208.721 |
| Deposita | | 318.020 | 303.060 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2 | 4.393.139 | 4.511.781 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 134.000 | 133.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.000 | 14.000 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 2.924.026 | 2.975.522 |
| Skyldig selskabsskat | | 47.262 | 34.119 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 193.534 | 158.977 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 3.312.822 | 3.315.618 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 7.705.961 | 7.827.399 |
| PASSIVER I ALT | | 10.256.462 | 9.924.887 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 47.262 | 34.119 |
| Ændring af udskudt skat | 63.000 | 13.000 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 110.262 | 47.119 |

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den samlede langfristede gældsforpligtelse forfalder tkr. 3.532 senere end 5 år fra statusdagen.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået lejekontrakter med lejerne. Disse kontrakter er indgået på markedsmæssige vilkår med en opsigelighed på op til 3 måneder.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PA Holding ApS Odder, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2021 |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |