
EJENDOMSSELSKABET SØNDERGADE 113, VEJEN ApS

CVR-nr.: 83098414

Grydagervej 1
6600 Vejen

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/11/2024

John Robert Ravn
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EJENDOMSSELSKABET SØNDERGADE 113, VEJEN ApS
Grydagervej 1
6600 Vejen

CVR-nr.: 83098414
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 for EJENDOMSELSKABET SØNDERGADE 113, VEJEN 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.

Vejen, den 17/09/2024

Direktion

John Robert Ravn

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering i fast ejendom til erhvervsudlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.024 t.kr. Resultatet er realiseret på baggrund af en udlejningsprocent på 96. Der arbejdes på udlejning af de resterende ledige lokaler.

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende år på niveau 900 t.kr. efter skat og værdiregulering af ejendomme. Forventningerne er baseret på en udlejningsprocent på 95%, samt planlagte omkostninger til opdatering af ejendommene.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter de til ejendommen knyttede driftsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdireguleringen udgør ændringen i dagsværdien af investeringsejendommene.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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 poster direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dansk Selskabsadministration A/S og dets øvrige datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme. Beregningen baseres på den budgetterede nettoindtjening for det kommende år tilpasset en normalindtjening og ved anvendelse af et afkastkrav, der afspejler markedets aktuelle afkastkrav for tilsvarende ejendomme. Værdien reguleres for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis faktisk tomgang, større renoveringsarbejder o.l.

Regnskabsårets regulering af ejendommens dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunkt for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld i investeringsejendommene til dagsværdi, svarende til indfrielseskursen, eller den kapitaliserede værdi ved anvendelse af markedsrenten.

Værdireguleringen indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.343.670	1.484.960
Resultat af ordinær primær drift		1.343.670	1.484.960
Andre finansielle indtægter		336	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-24.778	-7.123
Andre finansielle omkostninger		-5.000	-244
Ordinært resultat før skat		1.314.228	1.477.593
Skat af årets resultat	1	-290.229	-325.063
Årets resultat		1.023.999	1.152.530
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	3.000.000
Overført resultat		1.023.999	-1.847.470
I alt		1.023.999	1.152.530

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Investeringsejendomme		14.000.000	14.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	14.000.000	14.000.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	342.777
Andre tilgodehavender		6.448	104.274
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.448	447.051
Anlægsaktiver i alt		14.006.448	14.447.051
Likvide beholdninger		4.197	55.333
Omsætningsaktiver i alt		4.197	55.333
AKTIVER I ALT		14.010.645	14.502.384

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		751.046	751.046
Overført resultat		7.463.792	6.439.793
Forslag til udbytte		0	3.000.000
Egenkapital i alt		9.214.838	11.190.839
Hensættelse til udskudt skat		2.553.898	2.487.940
Hensatte forpligtelser i alt		2.553.898	2.487.940
Deposita		164.880	136.680
Langfristede gældsforpligtelser i alt		164.880	136.680
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.342.146	0
Skyldig selskabsskat		479.246	460.120
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		255.637	226.805
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.077.029	686.925
Gældsforpligtelser i alt		2.241.909	823.605
PASSIVER I ALT		14.010.645	14.502.384

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	751.046	6.439.793	3.000.000	11.190.839
Betalt udbytte		0		-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat			1.023.999		1.023.999
Egenkapital, ultimo	1.000.000	751.046	7.463.792	0	9.214.838

Noter

1. Skat af årets resultat

	Skyldig selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	Skat resultatopg. kr.
Saldo 01.07.2023	460.120	2.487.940	
Skat af årets resultat	224.271	65.958	290.229
Refusion af selskabsskat til tilknyttede virksomheder	-205.145		
	479.246	2.553.898	290.229

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	30.06.2024 kr.
Kostpris 01.07.2024	13.037.121
Årets bevægelser	0
Kostpris 30.06.2024	13.037.121
Regulering til dagsværdi 01.07.2023	962.879
Årets regulering til dagsværdi	0
Regulering til dagsværdi 30.06.2024	962.879
Bogført værdi 30.06.2024	14.000.000

Selskabets investeringsejendomme er to erhvervsejendomme på 6.318 m² beliggende i Vejen. Investeringsejendommene er, jf. beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model og følgende væsentlige forudsætninger:

- Normaliseret driftsafkast 1.400 t.kr.
- Fradrag for nuværende tomgang 40 t.kr.
- Forventet renoveringsomkostning i 2024/25: 75 t.tk.
- Afkast 9,0% pr. 30.06.2024 (9,0% pr. 30.06.2023)

En forøgelse af afkastkravet med 0,5% - point vil reducere dagsværdien med 737 t.kr.

Ejendommen er værdiansat til 2.215 kr./m²

Der har ikke været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelsen af dagsværdien.

3. Registreret kapital mv.

	<u>kr.</u>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.07.2019	1.000.000
Ændring	
Anpartskapital 30.06.2024	<u>1.000.000</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dansk Selskabsadministration A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	0