
K. MERTZ EJENDOMSSELSKAB AF 1. JANUAR 2008 A/S

CVR-nr.: 54082215

Havrevænget 14
3450 Allerød

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

18/12/2023

Karen Mertz
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden K. MERTZ EJENDOMSSELSKAB AF 1. JANUAR 2008 A/S
Havrevænget 14
3450 Allerød
e-mailadresse: karenmertz@mail.dk
CVR-nr.: 54082215
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for K. MERTZ EJENDOMSSELSKAB AF 1. JANUAR 2008 A/S.

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.

Allerød, den 14/12/2023

Direktion

Karen Mertz

Bestyrelse

Keld Mertz

Karen Mertz

Susanne Mertz

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke acceptabelt for K. Mertz Ejendomsselskab af 1. januar 2008 A/S. Selskabets industriejendom er solgt i dette regnskabsår som forventet.

Årets resultat udviser et overskud på kr. 831.739 efter, at der er indtægtsført kr. 267.818 som skat af årets resultat.

Balancen udviser en aktivmasse på kr. 6.190.700 og en egenkapital på kr. 5.345.257

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter ledelsens opfattelse ikke, efter regnskabsårets udløb, indtruffet væsentlige begivenheder, der har betydning for bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling den 30. juni 2023.

Fremtiden

Forventningerne for 2023/24. Ledelsen har ingen særlige forventninger i det kommende regnskabsår.

Resultatdisponering

Resultatet foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til året før.

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 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.

Resultatopgørelse

Lejeindtægter

Lejeindtægter omfatter periodiserede indtægter fra erhvervslejemål. Lejeindtægter indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med lejen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændringer 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdvis 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.

Udskud skataktiver, herunder skatteværdier af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvormed aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller som nettoaktiv.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, med tillæg af opskrivninger. Opskrivning sker på grund af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen samt opskrivning med fradrag af forventet restværdi/skrapværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstider.

Bygninger.....	50 år
Driftsmateriel og inventar.....	4-5 år

Aktiver med en kostpris under 14.100 kr. pr. enhed inddes regnskabsmæssigeregnes som omkostning i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskab. Periodeafgrænsningsposter måles til kostværdi.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Dette betyder, at forskellen ved provenuet ved låneoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

....

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Nettoomsætning		643.360	712.239
Eksterne omkostninger		-363.256	-773.665
Bruttoresultat		280.104	-61.426
Personaleomkostninger		-97.130	-119.791
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			-120.000
Resultat af ordinær primær drift		182.974	-301.217
Andre finansielle indtægter		467.521	31.564
Nedskrivning af finansielle aktiver		-86.574	-1.156.843
Øvrige finansielle omkostninger			0
Ordinært resultat før skat		563.921	-1.426.496
Skat af årets resultat		267.818	309.304
Årets resultat		831.739	-1.117.192
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.800	100.000
Overført resultat		713.939	-1.217.192
I alt		831.739	-1.117.192

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		0	6.330.000
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.000	25.000
Materielle anlægsaktiver i alt		25.000	6.355.000
Anlægsaktiver i alt		25.000	6.355.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			0
Andre tilgodehavender		188.069	6.862
Tilgodehavender i alt		188.069	6.862
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.904.954	2.603.509
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.904.954	2.603.509
Likvide beholdninger		3.072.677	964.410
Omsætningsaktiver i alt		6.165.700	3.574.781
AKTIVER I ALT		6.190.700	9.929.781

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		0	1.765.908
Overført resultat		4.727.457	4.013.518
Forslag til udbytte		117.800	100.000
Egenkapital i alt		5.345.257	6.379.426
Hensættelse til udskudt skat		0	804.294
Hensatte forpligtelser i alt		0	804.294
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.847.553
Skyldig selskabsskat		536.476	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		536.476	1.847.553
Gæld til realkreditinstitutter			300.000
Skyldig selskabsskat			179.079
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		308.967	219.429
Deposita			200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		308.967	898.508
Gældsforpligtelser i alt		845.443	3.550.355
PASSIVER I ALT		6.190.700	9.929.781

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Selskabet har haft en ansat medarbejder i året.