

Ejendomsselskabet Teglgården. Lemvig ApS Årsrapport 2023 - 24

**CVR: 41670819
01.07.2023 – 30.06.2024
EJENDOMSSELSKABET
SOFIEDALVEJ 15, SINDING
7400 HERNING**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 12.12.2024

Dirigent: Grethe Nørgaard

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Ejendomsselskabet Teglgården. Lemvig ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sinding, den 12.12.2024

DIREKTION

Grethe Nørgaard

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Teglgården. Lemvig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Teglgården. Lemvig ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 opstilling 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.

Birk, den 12.12.2024

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 31332699

Solvejg Poulsen

Registreret revisor

mne3376

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Ejendomsselskabet Teglgården Lemvig ApS
Sofiedalvej 15
7400 Herning

CVR-nr.: 41670819
Hjemsted: 7400 Herning

Regnskabsår: 01.07.2023 - 30.06.2024

DIREKTION

Grethe Nørgaard

REVISOR

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

Vestjysk Bank A/S
Torvet 4-5
7620 Lemvig

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter består i udlejning af ejendomme

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende

RESULTATOPGØRELSE

		2023/24	2022/23
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-8.840	181.403
1	Personaleomkostninger	-108.696	-104.113
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-193.182	-177.688
	Andre driftsomkostninger	0	-93.651
	DRIFTSRESULTAT	-310.718	-194.049
	Finansielle indtægter	317.638	109.176
	Finansielle omkostninger	-33.041	-131.085
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-26.121	-215.958
	Skat af årets resultat	59	49.910
	ÅRETS RESULTAT	-26.062	-166.048
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	100.000	100.000
	Overført resultat	-126.062	-266.048
	Disponering i alt	-26.062	-166.048

BALANCE

	2023/24	2022/23
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Grunde og bygninger	6.148.389	6.020.378
Driftsmateriel og inventar	307.384	305.246
Materielle anlægsaktiver	6.455.773	6.325.624
ANLÆGSAKTIVER	6.455.773	6.325.624
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.887	3.381
Andre tilgodehavender	66.310	157.136
Skatteaktiv	50.000	54.000
Periodeafgrænsningsposter	0	5.427
Tilgodehavender	130.197	219.944
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.237.841	1.014.586
Værdipapirer og kapitalandele	1.237.841	1.014.586
Likvide beholdninger	279.898	756.982
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.647.936	1.991.512
AKTIVER	8.103.709	8.317.136

BALANCE

		2023/24	2022/23
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	7.330.341	7.456.404
	Foreslået udbytte	100.000	100.000
	Egenkapital	7.630.341	7.756.404
	Gæld til kreditinstitutter	382.101	416.865
3	Langfristede gældsforpligtelser	382.101	416.865
	Gæld til kreditinstitutter	34.000	33.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.652	0
	Anden gæld	39.615	110.867
	Kortfristede gældsforpligtelser	91.267	143.867
	GÆLDSFORPLIGTELSE	473.368	560.732
	PASSIVER	8.103.709	8.317.136
4	Eventualforpligtelser mv.		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedskapital	Reserve indre værdismetode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	200.000	0	7.456.404	100.000	7.756.404
Forslag til resultatdisponering		0	-126.062	100.000	-26.062
Udbetalt udbytte			0	-100.000	-100.000
Ultimo	200.000	0	7.330.341	100.000	7.630.341

NOTER

	2023/24	2022/23
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	0	4.583
Pensioner	-108.696	-108.696
Personaleomkostninger	-108.696	-104.113
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

2 DAGSVÆRDIPOSTER OG ÆNDRINGER HERI

Værdipapirer

Ultimo	1.237.841	1.014.586
Ændring i dagsværdi værdipapirer	223.255	26.435

Reguleringen sker over resultatopgørelsen

NOTER

	2023/24	2022/23
	KR.	KR.
3	FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	-246.101	-284.865
--------------------	----------	----------

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser

KAUTION

Der er ikke afgivet kaution.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør 1.135 tkr.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 700 tkr. til VestjyskBank, der giver pant i ejendommen beliggende Røjenvvej 8, Sunds.

Virksomheden har udstedt ejerpantebrev på 1.500 tkr. til Vestjysk Bank, der giver pant i ejendommen Sofiedalvej 15, Vildbjerg.

NOTER

6 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen indeholder lejeindtægter, som udgør hovedaktiviteten i selskabet. Lejeindtægten indregnes når de forfalder, jf. lejekontrakterne. Øvrigt salg indregnes når levering har fundet sted.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for varer medgået til produktionen i året og forbrugsudgifter vedrørende lejere.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme, vedligeholdelse af maskiner samt administration.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter pensioner.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, urealiserede kursgevinster og - tab vedrørende værdipapirer.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

NOTER

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0-300 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0-5 tkr.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi, svarende til balancekurs på balancedagen.

Værdi opgøres iflg. niveau 1. Se afsnittet dagsværdi

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

NOTER

betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.