



MFI Ejendomme ApS

Oustedvej 4 a
8660 Skanderborg
CVR-nr. 39671069

Årsrapport 01.10.2023 - 30.09.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.12.2024

Martin Frederiksen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2023/24 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2024 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023/24 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MFI Ejendomme ApS

Oustedvej 4 a

8660 Skanderborg

CVR-nr.: 39671069

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.10.2023 - 30.09.2024

Direktion

Martin Frederiksen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Kundeansvarlig partner : Peter Mølkjær

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for MFI Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 13.12.2024

Direktion

Martin Frederiksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i MFI Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MFI Ejendomme ApS for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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, den 13.12.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Nicolaj Haarup

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne46613

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning og investering i ejendomme.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen indhentet en støtteerklæring for at sikre, at selskabet har den fornødne likviditet til driften, og hovedanpartsindehaver i selskabet, samt moderselskabet, ikke kræver tilgodehavende indfriet.

Foruden ovenstående har der ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten fra balancedagen og frem til i dag.

Resultatopgørelse for 2023/24

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 744.626 | 707.433 |
| Af- og nedskrivninger | | (301.101) | (300.115) |
| Driftsresultat | | 443.525 | 407.318 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (79.957) | (72.814) |
| Andre finansielle omkostninger | | (366.276) | (337.257) |
| Resultat før skat | | (2.708) | (2.753) |
| Skat af årets resultat | 2 | (49.549) | (120.335) |
| Årets resultat | | (52.257) | (123.088) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (52.257) | (123.088) |
| Resultatdisponering | | (52.257) | (123.088) |

Balance pr. 30.09.2024

Aktiver

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 9.164.759 | 9.436.268 |
| Materielle aktiver | 3 | 9.164.759 | 9.436.268 |
| Anlægsaktiver | | 9.164.759 | 9.436.268 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 12.420 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.358 | 0 |
| Tilgodehavender | | 17.778 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 17.778 | 0 |
| Aktiver | | 9.182.537 | 9.436.268 |

Passiver

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 174.413 | 226.670 |
| Egenkapital | | 224.413 | 276.670 |
| Udskudt skat | | 85.000 | 82.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 85.000 | 82.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 4.447.230 | 4.567.159 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 46.549 | 47.335 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 4.493.779 | 4.614.494 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 4 | 123.000 | 115.000 |
| Bankgæld | | 1.814.705 | 1.077.890 |
| Deposita | | 101.000 | 101.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 62.750 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.500 | 18.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.279.654 | 3.052.362 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 6.768 | 3.614 |
| Anden gæld | | 35.718 | 31.988 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.379.345 | 4.463.104 |
| Gældsforpligtelser | | 8.873.124 | 9.077.598 |
| Passiver | | 9.182.537 | 9.436.268 |
| Begivenheder efter balancedagen | 1 | | |
| Personaleforhold | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 226.670 | 276.670 |
| Årets resultat | 0 | (52.257) | (52.257) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 174.413 | 224.413 |

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen indhentet en støtteerklæring for at sikre, at selskabet har den fornødne likviditet til driften, og hovedanpartsindehaver i selskabet, samt moderselskabet, ikke kræver deres tilgodehavende indfriet.

2 Skat af årets resultat

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 46.549 | 47.335 |
| Ændring af udskudt skat | 3.000 | 73.000 |
| | 49.549 | 120.335 |

3 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris primo | 12.541.384 |
| Tilgange | 29.592 |
| Kostpris ultimo | 12.570.976 |
| Af- og nedskrivninger primo | (3.105.116) |
| Årets afskrivninger | (301.101) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (3.406.217) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 9.164.759 |

4 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2023/24 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2022/23 kr. | Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr. | Restgæld efter 5 år 2023/24 kr. |
|--------------------------------|--|--|--|--|
| Gæld til realkreditinstitutter | 123.000 | 115.000 | 4.447.230 | 4.111.000 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | 0 | 0 | 46.549 | 0 |
| | 123.000 | 115.000 | 4.493.779 | 4.111.000 |

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MFI Invest ApS 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 de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld og bankgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 9.165 t.kr. Der er tinglyst ejerpantebrev nom. 6.300 t.kr. i grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|-----------|-----------------|
| Bygninger | 30-40 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis 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 forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.