

Ejendomsselskabet Volden 2 ApS

Solvænget 64, 7470 Karup J
CVR-nr. 25 36 54 10

Internt årsregnskab for 2020

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 16

Selskabet

Ejendomsselskabet Volden 2 ApS
Solvænget 64
7470 Karup J

Hjemsted: Viborg Kommune
CVR-nr.: 25 36 54 10
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jens Toft Andersen

Bestyrelse

Jens Toft Andersen, formand
Poul Jesper Bækbo
Jesper Jung Johansen
Søren Nørgaard
Dennis Gerhard Klokkeriis Skjold
Jens Peder Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt det interne årsregnskab for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Ejendomsselskabet Volden 2 ApS.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specificationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 14 - 16.

Karup J, den 31. maj 2021

Direktionen

Jens Toft Andersen

Bestyrelsen

Jens Toft Andersen
Formand

Poul Jesper Bækbo

Jesper Jung Johansen

Søren Nørgaard

Dennis Gerhard Klokkeriis
Skjold

Jens Peder Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Volden 2 ApS

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Ejendomsselskabet Volden 2 ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af det eksterne årsregnskab og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har afgivet særskilt erklæring om opstilling af finansielle oplysninger på det eksterne årsregnskab.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 14 - 16. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, 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 det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 14 - 16.

Det interne årsregnskab er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Holstebro, den 31. maj 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2020 DKK	2019 DKK
1	Nettoomsætning	99.791	102.846
2	Andre driftsindtægter	0	161.066
	Indtægter i alt	99.791	263.912
	Salgsomkostninger	0	-658
3	Lokaleomkostninger	-43.530	-71.354
4	Administrationsomkostninger	-10.859	-16.481
	Andre eksterne omkostninger i alt	-54.389	-88.493
	Resultat før af- og nedskrivninger	45.402	175.419
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-24.356	-24.356
	Resultat før finansielle poster	21.046	151.063
5	Finansielle omkostninger	-13.851	-9.405
	Finansielle poster i alt	-13.851	-9.405
	Resultat før skat	7.195	141.658
6	Skat af årets resultat	-1.917	-31.913
	Årets resultat	5.278	109.745
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	5.278	109.745
	I alt	5.278	109.745

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.311.766	1.336.122
7	Materielle anlægsaktiver i alt	1.311.766	1.336.122
	Anlægsaktiver i alt	1.311.766	1.336.122
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.000	36.057
	Tilgodehavende selskabsskat	20.000	0
8	Andre tilgodehavender	0	18.758
	Tilgodehavender i alt	30.000	54.815
	Omsætningsaktiver i alt	30.000	54.815
	Aktiver i alt	1.341.766	1.390.937

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		108.000	108.000
Overført resultat		721.791	716.513
Egenkapital i alt		829.791	824.513
Hensættelser til udskudt skat		56.690	54.773
Hensatte forpligtelser i alt		56.690	54.773
Deposita		24.000	24.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		24.000	24.000
Gæld til øvrige kreditinstitutter		362.195	255.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	8.854
Selskabsskat		0	27.192
⁹ Anden gæld		62.090	196.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		431.285	487.651
Gældsforpligtelser i alt		455.285	511.651
Passiver i alt		1.341.766	1.390.937

¹⁰ Eventualforpligtelser

¹¹ Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20			
Saldo pr. 01.01.20	108.000	716.513	824.513
Årets resultat (resultatdisponering)	0	5.278	5.278
Saldo pr. 31.12.20	108.000	721.791	829.791

	2020	2019
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Lejeindtægt, butik	72.000	72.000
Indtægter vedrørende vand, butik	2.908	18.387
Renovation, indtægt	312	1.144
Skorstensfejer, indtægt	571	1.315
Lejeindtægt, lejlighed	24.000	10.000
I alt	99.791	102.846

2. Andre driftsindtægter

Tilskud tagprojekt, Real Dania	0	99.810
Tilskud tagprojekt, KFI	0	50.000
Energitilskud	0	11.256
I alt	0	161.066

3. Lokaleomkostninger

El og vand, butik	1.384	1.028
Ejendomsskat	5.157	5.157
Forsikring	16.682	16.555
Reparation og vedligeholdelse	10.652	16.644
Renovation	746	1.087
Vedligeholdelse udearealer	750	1.941
Diverse omkostninger	3.670	2.492
Tagprojekt, udgifter	4.489	26.450
I alt	43.530	71.354

	2020	2019
	DKK	DKK

4. Administrationsomkostninger

Porto og gebyrer	1.204	1.700
Revisorhonorar	8.225	7.000
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	0	6.230
Mødeomkostninger	1.430	1.551
I alt	10.859	16.481

5. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	12.328	2.599
Renter, lån hos ejerkreds	0	3.319
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	1.523	3.487
I alt	13.851	9.405

6. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	27.192
Årets regulering af udskudt skat	1.917	4.721
I alt	1.917	31.913

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 01.01.20	206.300
Tilgang i året	1.161.495
Kostpris pr. 31.12.20	1.367.795
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-31.673
Afskrivninger i året	-24.356
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-56.029
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	1.311.766

31.12.20	31.12.19
DKK	DKK

8. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	0	18.758
I alt	0	18.758

9. Anden gæld

Moms og afgifter	13.957	0
Øvrig anden gæld	48.000	36.000
Privat lån ejerkreds	0	160.000
Skattekonto	133	0
I alt	62.090	196.000

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.20.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 372 til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 362, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.312.

12. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Det interne årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specificationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0-73

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.