

Ejendomsselskabet Drejergangen 11 ApS

Drejergangen 11
2690 Karlslunde
CVR-nr. 38 51 86 82

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023.

Arne Svend Lindegaard Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Ejendomsselskabet Drejergangen 11 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 20. december 2023

Direktion

Jørgen Kaj Lindegaard Hansen
Administrerende direktør

Arne Svend Lindegaard Hansen
Direktør

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Drejergangen 11 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsselskabet Drejergangen 11 ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 20. december 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ejendomsselskabet Drejergangen 11 ApS
Drejergangen 11
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 38 51 86 82
Stiftet: 22. marts 2017
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
6. regnskabsår

Direktion

Jørgen Kaj Lindegaard Hansen, Administrerende direktør
Arne Svend Lindegaard Hansen, Direktør

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Bankforbindelse

Nordea, Helgeshøj Alle 33, 2630 Taastrup

Modervirksomhed

J.H. Lakering Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendomme og driftsmidler

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 283.192, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.399.563.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste	517.827	752.391
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.797	-403.605
Driftsresultat	436.030	348.786
2 Øvrige finansielle omkostninger	-133.687	-156.314
Resultat før skat	302.343	192.472
3 Skat af årets resultat	-66.511	-42.345
Årets resultat	235.832	150.127
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	235.832	150.127
Disponeret i alt	235.832	150.127

Balance 30. juni

Aktiver		2023	2022
Note		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	5.592.113	5.673.910
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.592.113	5.673.910
Anlægsaktiver i alt		5.592.113	5.673.910
Omsætningsaktiver			
	Periodeafgrænsningsposter	30.452	15.805
	Tilgodehavender i alt	30.452	15.805
	Likvide beholdninger	597.142	906.829
Omsætningsaktiver i alt		627.594	922.634
Aktiver i alt		6.219.707	6.596.544

Balance 30. juni

Note	Passiver	
	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.302.203	1.066.371
Egenkapital i alt	1.352.203	1.116.371
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	148.159	124.856
Hensatte forpligtelser i alt	148.159	124.856
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	155.000	155.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	155.000	155.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	17.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.429.091	5.096.761
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	43.208	0
Anden gæld	74.546	86.056
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.564.345	5.200.317
Gældsforpligtelser i alt	4.719.345	5.355.317
Passiver i alt	6.219.707	6.596.544

5 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	1.066.371	1.116.371
Årets overførte overskud eller underskud	0	235.832	235.832
	50.000	1.302.203	1.352.203

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	81.797	81.797
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	321.808
	81.797	403.605
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	132.300	148.674
Andre finansielle omkostninger	1.387	7.640
	133.687	156.314
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	43.208	-8.272
Årets regulering af udskudt skat	23.303	50.617
	66.511	42.345
4. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2022	6.076.256	1.587.000
Afgang	0	-1.587.000
Kostpris 30. juni 2023	6.076.256	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	402.346	1.587.000
Årets afskrivninger	81.797	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.587.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	484.143	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	5.592.113	0

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.H. Lakering Holding ApS, CVR-nr. 28991258, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Drejergangen 11 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder huslejeindtægter, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	40 år

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

Leasingkontrakter

Nedskrivning på anlægsaktiver

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Jørgen Kaj Lindegaard Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Kaj Lindegaard Hansen

Direktør

ID: a8ac515a-d0fc-4af2-9284-5e5528bc72d8

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 10:48:04

Underskrevet med MitID



Arne Svend Lindegaard Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Arne Svend Lindegaard Hansen

Direktør

ID: c8b4b241-796d-4968-a54b-385227a27e40

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 09:49:20

Underskrevet med MitID



Arne Svend Lindegaard Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Arne Svend Lindegaard Hansen

Dirigent

ID: c8b4b241-796d-4968-a54b-385227a27e40

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 09:49:20

Underskrevet med MitID



Michel Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michel Vincent van Overdijk Laursen

Revisor

ID: a9c9bf59-6ba6-4414-9db0-256aa8112c78

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 11:14:21

Underskrevet med MitID

