

Funder Dalgårdsvej ApS

Randersvej 2C, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 43 46 50 82

Årsrapport for 2023/24

(regnskabsår 1/7 2023 – 31/8 2024)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18. december 2024

Daniel Albæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2023 – 31. august 2024	7
Balance 31. august	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Noter, regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 31. august 2024 for Funder Dalgårdsvej ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. december 2024

Direktion

Malene Rhode Carstensen

Daniel Albæk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Funder Dalgårdsvej ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 31. august 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Funder Dalgårdsvej ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 – 31. august 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit Revisors ansvar for revisionen af regnskabet. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 18. december 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Keld Allan Nielsen
statsautoriseret revisor
mne40037

Selskabsoplysninger

Selskabet

Funder Dalgårdsvej ApS
Randersvej 2C
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 43 46 50 82
Regnskabsår: 1. juli 2023 – 31. august 2024
Hjemstedskommune: Silkeborg

Direktion

Malene Rhode Carstensen
Daniel Albæk

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Bank

Nordea Bank Danmark
Grønjordsvej 10
2300 København S

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er opførelse, besiddelse og udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Årsrapporten udviser et underskud på DKK 485.188.

Selskabets egenkapital pr. 31. august 2024 udgør DKK 9.737.059.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for regnskabsåret 2024/25 et resultat på samme niveau.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

	Note	1/7 2023 - 31/8 2024	24/8 2022 - 30/6 2023
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-585.740	-94.488
Finansielle indtægter		1.476	2.495
Finansielle omkostninger	2	-3.917	-2
Resultat før skat		-588.181	-91.995
Skat af årets resultat	3	102.993	19.359
Årets resultat		-485.188	-72.636

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-485.188	-72.636
	-485.188	-72.636

Balance 31. august

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		2.080.395	2.080.395
Materielle anlægsaktiver under udførelse		8.199.500	7.381.644
Materielle anlægsaktiver	4	<u>10.279.895</u>	<u>9.462.039</u>
Anlægsaktiver		<u>10.279.895</u>	<u>9.462.039</u>
Udskudt skat		0	19.359
Tilgodehavende selskabsskat		134.026	0
Andre tilgodehavender		7.216	1.270.841
Periodeafgrænsningsposter		20.943	0
Tilgodehavender		<u>162.185</u>	<u>1.290.200</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>593.552</u>
Omsætningsaktiver		<u>162.185</u>	<u>1.883.752</u>
Aktiver		<u>10.442.080</u>	<u>11.345.791</u>

Balance 31. august

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		DKK	DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		9.697.059	-72.636
Egenkapital		9.737.059	-32.636
Udskudt skat		11.674	0
Hensatte forpligtelser		11.674	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.075	1.131.303
Gæld til tilknyttede virksomheder		657.272	10.247.124
Kortfristede gældsforpligtelser		693.347	11.378.427
Gældsforpligtelser		705.021	11.378.427
Passiver		10.442.080	11.345.791
Medarbejderforhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2023	40.000	-72.636	-32.636
Koncerntilskud	0	10.254.883	10.254.883
Årets resultat	0	-485.188	-485.188
Egenkapital 31. august	40.000	9.697.059	9.737.059

Noter til årsrapporten

	1/7 2023 - 31/8 2024	24/8 2022 - 30/6 2023
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2 Finansielle omkostninger		
I beløbet er indeholdt renter til tilknyttede virksomheder:	1.462	0
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-124.351	0
Årets udskudte skat	21.358	-19.359
Regulering aktuel skat tidligere år	-9.675	0
Regulering udskudt skat tidligere år	9.675	0
	-102.993	-19.359
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	DKK	DKK
Kostpris 1. september	2.080.395	7.381.644
Tilgang i årets løb	0	817.856
Kostpris 31. august	2.080.395	8.199.500
Af- og nedskrivninger 1. september	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 31. august	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. august	2.080.395	8.199.500

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lars Larsen Group A/S der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Lars Larsen Group A/S har indgået en cash pool-aftale for koncernen. Der er pr. 31. august 2024 trukket MDKK 0 på den samlede koncernfacilitet. Som deltager i cash pool-ordningen har Funder Dalgårdsvej ApS afgivet selvskyldnerkaution overfor kreditinstitutter som sikkerhed for Lars Larsen Group A/S' forpligtelser i henhold til cash pool-aftalen.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Funder Dalgårdsvej ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har i forbindelse med indtræden i en ny koncern ændret regnskabspraksis for selskabets investeringsejendomme fra dagsværdi til kostpris med fradrag af afskrivninger, således at selskabets regnskabspraksis er i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis. Dette har medført en ændring af ordinært resultat for indeværende år med TDKK 0 (2022/23: TDKK 0) og årets resultat med TDKK 0 (2022/23: TDKK 0). Det har herudover påvirket selskabets anlægsaktiver med TDKK 0 (2022/23: TDKK 0) og den samlede balancesum TDKK 0 (2022/23: TDKK 0). Egenkapitalen er påvirket med TDKK 0 (2022/23: TDKK 0). Udover dette er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK.

Koncernforhold

Årsrapporten for Funder Dalgårdsvej ApS indgår i koncernregnskabet for Lars Larsen Group A/S, Silkeborg CVR-nr. 86 00 15 19.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Noter, regnskabspraksis

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den finder sted.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursreguleringer, gebyrer mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med danske koncernvirksomheder fordeles på såvel overskuds- og underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Noter, regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Restværdien er vurderet til at udgøre 50 % i forhold til kostprisen. Restværdien af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Noter, regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser (fortsat)

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaring fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende drift af ejendomme.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.