GABRIEL EJENDOMME A/S
Hjulmagervej 55
9000 Aalborg

CVR nr. 33 51 25 62

ÅRSRAPPORT 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2021

Dirigent

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

List of Signatures

Årsrapport Gabriel Ejendomme 2020-21.pdf

Name	Method	Signed at
Søren Brahm Lauritsen	NEMID	2021-12-06 22:29 GMT+01
Quinten Xerxes van Dalm	NEMID	2021-12-08 12:59 GMT+01
Anders Hedegaard Petersen	NEMID	2021-12-06 14:35 GMT+01
Claus Møller	NEMID	2021-12-06 14:32 GMT+01
Poul Halfdan Lauritsen	NEMID	2021-12-06 13:50 GMT+01
Jørgen Kjær Jacobsen	NEMID	2021-12-08 15:42 GMT+01
Hans Olesen Damgaard	NEMID	2021-12-06 13:46 GMT+01
Mikkel Trabjerg Knudsen	NEMID	2021-12-08 07:50 GMT+01
Steffen Sjørslev Hansen	NEMID	2021-12-07 21:36 GMT+01
Pernille Fabricius	NEMID	2021-12-07 12:44 GMT+01
Rikke Lyhne Jensen	NEMID	2021-12-07 08:53 GMT+01

This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Indholdsfortegnelse

Side

Selskabsoplysninger 2

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning. 4

Ledelsesberetning 6

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter til årsregnskabet 11

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Selskabsoplysninger

Bestyrelse	Jørgen Kjær Jacobsen (formand) Poul H. Lauritsen Hans O. Damgaard Søren Brahm Lauritsen Pernille Fabricius Quinten Xerxes van Dalm Rikke Lyhne Jensen
Direktion	Anders Hedegaard Petersen, adm. direktør Claus Møller, salgsdirektør
Revision	KPMG P/S
Bankforbindelse	Sydbank
Ejerforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Gabriel Holding A/S, Aalborg
Adresse	Gabriel Ejendomme A/S Hjulmagervej 55 DK-9000 Aalborg CVR nr. 33 51 25 62
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 9. december 2021 på selskabets adresse.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Gabriel Ejendomme A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. november 2021

Direktion:

Anders Hedegaard Petersen

Claus Møller

Bestyrelse:

Jørgen Kjær Jacobsen

Poul H. Lauritsen

Hans O. Damgaard

Søren Brahm Lauritsen

Pernille Fabricius

Quinten Xerxes van Dalm

Rikke Lyhne Jensen

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gabriel Ejendomme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gabriel Ejendomme A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 for 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

- 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 virksomhedens 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.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet 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 virksomhedens 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 årsregnskabet 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

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 revision 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 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.

Aalborg, den 16. november 2021

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 25 57 81 98

Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
MNE: 32737

Mikkel Trabjerg Knudsen
statsaut. revisor
MNE: 34459

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet er at drive Gabriel Erhvervspark i centrum af Aalborg.

Selskabet er blevet etableret ved en skattefri tilførsel af aktiver fra selskabets moderselskab Gabriel Holding A/S med virkning fra 1. oktober 2010.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Der udvises fortsat interesse for at drive virksomhed i et innovativt miljø i Gabriel Erhvervspark og pr. 30. september 2021 er der fuld udlejning af den renoverede del af bygningerne. Gabriel Erhvervspark indeholder pr. 30. september 2021 fire lejemål.

I lighed med forrige år er der i løbet af regnskabsåret foretaget renovering samt vedligehold af bygningerne.

Årets resultat efter skat på 816 t.kr. anses på denne baggrund for tilfredsstillende.

Ledelsen vurderer til stadighed, hvorledes ejendommens værdi og indtægter optimeres til fordel for både lejere og ejere.

Ledelsen vurderer at dagsværdien for investeringsejendommen overstiger den regnskabsmæssige værdi, og det samme vurderer ledelsen vil være tilfældet for det igangværende ejendomsprojekt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder af betydning for årsrapporten 2020/21.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Resultatopgørelse for 01.10 - 30.09 (tkr.)

Note		2020/21	2019/20
	Bruttoresultat	**2.523**	**2.891**
	Af- og nedskrivninger af materialle anlægsaktiver	-927	-992
	Resultat af primær drift (EBIT)	**1.596**	**1.899**
2	Finansielle udgifter	-550	-934
	Resultat før skat	**1.046**	**965**
3	Skat af årets resultat	-230	-212
	Årets resultat	**816**	**753**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	816	753

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Balance (tkr.)

Note		2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
4	Investeringsejendomme	67.547	68.089
5	Ejendomme under opførelse	9.582	9.582
6	Driftsmateriel og inventar	9	24
	Anlægsaktiver i alt	**77.138**	**77.695**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	3
	Andre tilgodehavender	64	62
		64	65
	Likvide beholdninger	128	227
	Omsætningsaktiver i alt	**192**	**292**
	Aktiver i alt	**77.330**	**77.987**

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Balance (tkr.)

Note		2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	1.000	1.000
	Overført overskud	21.992	21.176
	Egenkapital i alt	**22.992**	**22.176**
	Hensatte forpligtelser		
7	Udskudt skat	1.360	1.422
	Hensatte forpligtelser i alt	**1.360**	**1.422**
	Gældsforpligtelser		
8	**Langfristede gældsforpligtelser**		
	Realkreditinstitutter	41.574	44.202
		41.574	**44.202**
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.627	2.617
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	214	290
	Skyldig sambeskatningsbidrag	576	354
	Anden gæld	1.090	1.104
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.897	5.822
		11.404	**10.187**
	Gældsforpligtelser i alt	**52.978**	**54.389**
	Passiver i alt	**77.330**	**77.987**
9	Eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Nærtstående parter		

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Egenkapitalopgørelse (t.kr.)

	Aktie-kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	1.000	21.176	22.176
Årets resultat	-	816	816
Egenkapital 30. september 2021	1.000	21.992	22.992

Aktiekapital udgør 1.000 t.kr. og er fordelt på aktier a nom. 20 kr. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Noter til regnskabet (tkr.)

Note

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gabriel Ejendomme A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af egenkapitalopgørelse samt øvrige oplysninger fra højere regnskabsklasse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Noter til regnskabet (tkr.)

Note

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Nettoomsætning
Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og relaterede indtægter fra investeringsejendommen med fradrag af eventuel moms mv. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen over udlejningsperioden, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger
Driftsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. I posten indgår direkte og indirekte driftsomkostninger for investeringsejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, administrationshonorarer og en andel af driftsomkostninger vedrørende tomgang mv.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende likvide beholdninger og mellemregninger med tilknyttede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat
Gabriel Ejendomme A/S er sambeskattet med modervirksomheden Gabriel Holding A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, herunder forskydning i udskudt skat, som følge af ændring af selskabsskattesatsen, 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 i egenkapitalen.

BALANCE

Investeringsejendomme
Investeringsejendomme er investeringer i ejendomme med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast ved udlejning og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme indregnes som aktiver på overtagelsesdagen.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Noter til regnskabet (tkr.)

Note

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Måling sker til kostpris, hvilket for en erhvervet investeringsejendom omfatter købspris, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og andre omkostninger, der kan henføres til erhvervelsen med tillæg af efterfølgende forbedringer. Afholdte omkostninger, der tilfører investeringsejendommene nye eller forbedrede egenskaber, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, de afholdes.

Investeringsejendomme afskrives liniært over 10-50 år baseret på vurdering af komponenternes forventede brugstid.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anlægsaktiver under udførelse indregnes og måles til kostpris på statusdagen. Ved ibrugtagning overføres kostprisen til den relevante gruppe af materielle anlægsaktiver.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Noter til regnskabet (tkr.)

Note

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Driftsmateriel og inventar
Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Efterfølgende omkostninger, f.eks. ved udskiftning af bestanddele af et materielt aktiv, indregnes i den regnskabsmæssige værdi af det pågældende aktiv, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for selskabet. De udskiftede bestanddele ophører med at være indregnet i balancen, og den regnskabsmæssige værdi overføres til resultatopførelsen. Alle andre omkostninger til almindelig reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

Driftsmateriel og inventar afskrives lineært over aktivernes/komponenternes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	3-8 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets scrapværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Scrapværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger scrapværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller scrapværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver 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.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Noter til regnskabet (tkr.)

Note

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Tilgodehavender
Tilgodehavender omfatter lejeindtægter og måles ved første indregning til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation af, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation af, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau. Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital - udbytte
Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 betalte acontoskatter. Tilgodehavende eller skyldig sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Sambeskatningsbidrag”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 henholdsvis egenkapitalen.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Noter til regnskabet (tkr.)

Note

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser til realkreditinstitutter og kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelse til kostpris svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

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

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Noter til regnskabet (tkr.)

Note		2020/21	2019/20
2	**Finansielle udgifter**		
	Renter bank og realkreditinstitutter	-578	-451
	Renter tilknyttede virksomheder	36	-154
	Øvrige finansielle udgifter	-8	-329
		-550	**-934**
3	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-292	-285
	Årets regulering af udskudt skat	62	73
		-230	**-212**

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Noter til regnskabet (tkr.)

Note		2020/21	2019/20
4	**Investeringsejendomme**		
	Kostpris pr. 1. oktober	94.761	93.499
	Tilgang	370	1.262
	Kostpris pr. 30. september	**95.131**	**94.761**
	Afskrivninger pr. 1.oktober	-26.672	-25.703
	Årets afskrivninger	-912	-969
	Afskrivninger pr. 30. september	**-27.584**	**-26.672**
	Investeringsejendomme pr. 30. september	**67.547**	**68.089**

Ledelsen vurderer at dagsværdien for investeringsejendommen væsentligt overstiger den regnskabsmæssige værdi, og det samme vurderer ledelsen vil være tilfældet for det igangværende ejendomsprojekt.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Noter til regnskabet (tkr.)

Note		2020/21	2019/20
5	**Ejendom under opførelse**		
	Kostpris pr. 1. oktober	11.544	11.544
	Tilgang	0	0
	Kostpris pr. 30. september	**11.544**	**11.544**
	Af- og nedskrivninger pr. 1.oktober	-1.962	-1.962
	Årets nedskrivninger	-	-
	Af- og nedskrivninger pr. 30. september	**-1.962**	**-1.962**
	Ejendom under opførelse pr. 30. september	**9.582**	**9.582**
6	**Driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. oktober	283	283
	Kostpris 30. september	**283**	**283**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober	-259	-236
	Årets afskrivninger	-15	-23
	Af- og nedskrivninger 30. september	**-274**	**-259**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	**9**	**24**
	Afskrives over	3-8 år	3-8 år

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Noter til regnskabet (tkr.)

Note		2020/21	2019/20
7	**Udskudt skat**		
	Udskudt skat 1. oktober	1.422	1.495
	Årets udskudte skat indregnet i resultatopgørelsen	-62	-73
	Udskudt skat 30. september	**1.360**	**1.422**
8	**Gæld til realkreditinstitutter**		
	Gældsforpligtelser er indregnet således i balancen:		
	Langfristede gældsforpligtelser	41.574	44.202
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.627	2.617
	Regnskabsmæssig værdi i alt	**44.201**	**46.819**
	Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år fra regnskabsårets udløb	30.303	33.603

9 **Eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grund og bygninger med 44.201 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne udgør 77.129 t.kr. pr. 30. september 2021.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Gabriel Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2021 i alt 9,2 mio. kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0

Noter til regnskabet (tkr.)

Note

10 Nærtstående parter

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Gabriel Holding A/S
Hjulmagervej 55
9000 Aalborg.

Koncernregnskabet for Gabriel Holding A/S kan rekvireres ved henvendelse til selskabet eller på hjemmesiden www.gabriel.dk og er den mindste koncern, hvori virksomheden indgår som datterselskab.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
Document ID:
E88D2DACB94D4A32AE1F9A97D089E4A0