Foldagervej 11 ApS

Ølsemagle Kirkevej 73

4600 Køge

(CVR-nr. 39 99 22 05)

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Årsrapport for 2023/24

Regnskabsperiode 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2024

_____

Flemming Vincent Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	**2**
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	**3**
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	**4**
Årsregnskab for 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	**5**
Resultatopgørelse	**8**
Balance	**9**
Noter	**11**

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Selskabsoplysninger

Selskabet	Foldagervej 11 ApS Ølsemagle Kirkevej 73 4600 Køge	
	CVR-nr.:	39 99 22 05
	Regnskabsperiode:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Karsten Vincent Vestergaard	

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Foldagervej 11 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 18. december 2024

Direktion

Karsten Vincent Vestergaard

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Foldagervej 11 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Foldagervej 11 ApS for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 18. december 2024

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor
mne26911

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Foldagervej 11 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå virksomhedens nettoomsætning, herunder omkostninger til forsikring, vedligeholdelse og ejendomsskat.

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning 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.

Moderselskabet Karsten Vestergaard Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Skyldigt sambeskatningsbidrag' eller 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger, 50 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

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.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr.
	Bruttofortjeneste	**1.081.181**	**982.090**
	Af- og nedskrivninger	-200.860	-200.860
	Driftsresultat	**880.321**	**781.230**
	Andre finansielle indtægter	11.639	3.259
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-292.227	-252.416
	Andre finansielle omkostninger	-278.569	-291.968
	Resultat før skat	**321.164**	**240.105**
3	Skat af årets resultat	-70.655	-52.818
	ÅRETS RESULTAT	**250.509**	**187.287**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	250.509	187.287
	Anvendelse i alt	**250.509**	**187.287**

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr.
	Grunde og bygninger	12.490.607	12.691.467
	Materielle anlægsaktiver i alt	**12.490.607**	**12.691.467**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**12.490.607**	**12.691.467**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.023	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	261.296	0
	Tilgodehavender i alt	**357.319**	**0**
	Likvide beholdninger	**2.746.802**	**3.074.203**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**3.104.121**	**3.074.203**
	AKTIVER I ALT	**15.594.728**	**15.765.670**

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Balance pr. 30. juni 10

PASSIVER

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr.
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	258.391	7.882
	EGENKAPITAL I ALT	**308.391**	**57.882**
	Udskudt skat	146.792	102.603
	HENSÆTTELSER I ALT	**146.792**	**102.603**
	Gæld til realkreditinstitutter	7.526.344	7.886.745
4	**Langfristet gæld i alt**	**7.526.344**	**7.886.745**
	Gæld til realkreditinstitutter	362.222	353.556
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	644.728	515.035
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.481	17.575
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.379.272	6.697.736
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	26.466	7.040
	Anden gæld	177.032	127.498
	Kortfristet gæld i alt	**7.613.201**	**7.718.440**
	GÆLD I ALT	**15.139.545**	**15.605.185**
	PASSIVER I ALT	**15.594.728**	**15.765.670**
1	Selskabets væsentligste aktiviteter		
5	Eventualposter		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Noter

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr.
1	**Selskabets væsentligste aktiviteter** Selskabets aktivitet er udlejning af erhvervsejendomme.		
2	**Personaleomkostninger** Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	26.466	7.040
	Årets regulering af udskudt skat	44.189	45.778
		70.655	**52.818**
4	**Langfristet gæld**		
	Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	6.119.443	6.323.249

5 **Eventualposter**

Sambeskatning
Foldagervej 11 ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skattestyrelsen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Karsten Vestergaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6	**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
	Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt	8.850.000	
	Regnskabsmæssig værdi af ejendom	12.490.607	

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Karsten Vincent Vestergaard
Direktion
På vegne af: Foldagervej 11 ApS
Serienummer: 133f8cf4-f6ed-43ef-979c-137a0a28c99f
IP: 62.199.xxx.xxx
2024-12-19 21:21:33 UTC

Leo Kjeldsmark
ADDERE REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 34589992
Statsautoriseret revisor
På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi…
Serienummer: 1430d9e8-f468-4efe-a43b-6efcc02ef258
IP: 80.63.xxx.xxx
2024-12-20 10:09:09 UTC

Flemming Vincent Vestergaard
Dirigent
På vegne af: Foldagervej 11 ApS
Serienummer: 435567c7-199b-4343-af45-88909371b490
IP: 217.74.xxx.xxx
2024-12-20 11:47:19 UTC

Penneo dokumentnøgle: XV871-4DAIE-UIX4J-K1J86-Q4U4U-SH0Z0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**