

ÅRSRAPPORT 2024

Ertebjerg ApS

Villingerødvej 69 A 1.
3120 Dronningmølle

CVR nr. 38431455

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. november 2024

Dirigent

Thorsten Jacobsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ertebjerg ApS
Villingerødvej 69 A 1.
3120 Dronningmølle

CVR-nr.: 38431455
Stiftelsesdato: 21. februar 2017
Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion

Thorsten Leo Jacobsen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. november 2024, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Ertebjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronningmølle, den 7. november 2024

Direktion:

Thorsten Leo Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ertebjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ertebjerg ApS for regnskabsåret 2023/24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Hellerup, den 7. november 2024

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af erhvervslejemål, samt dyrkning af etårige afgrøder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ertebjerg ApS 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommenes forventede driftsafkast før renter og et forrentningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommenes beliggenhed, type, lejernes bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommenes anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevne. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indarbejdet i bogføringen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste/-tab	209.851	346.071
1. Personaleomkostninger	-357.342	-365.812
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-36.021	-46.021
Andre driftsomkostninger	-5.000	0
Resultat før finansielle poster	-188.512	-65.762
Andre finansielle indtægter	60	0
Andre finansielle omkostninger	-5.000	0
Ordinært resultat før skat	-193.452	-65.762
Skat af årets resultat	29.135	70.926
ÅRETS RESULTAT	-164.317	5.164
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-164.317	5.164
Disponeret i alt	-164.317	5.164

Balance pr. 30. september

Note	2024	2023
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	6.901.384	6.937.405
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	25.000
Materielle anlægsaktiver i alt	6.901.384	6.962.405
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	3.020	3.020
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.020	3.020
Anlægsaktiver i alt	6.904.404	6.965.425
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.411	57.968
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	29.135	33.950
Tilgodehavender i alt	65.546	91.918
Likvide beholdninger	84.261	245.023
Likvide beholdninger i alt	84.261	245.023
Omsætningsaktiver i alt	149.807	336.941
AKTIVER I ALT	7.054.211	7.302.366

Balance pr. 30. september

Note	2024	2023
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	6.645.698	68.059
Egenkapital i alt	6.695.698	118.059
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.775.907
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	6.775.907
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	34.721	36.846
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	323.792	371.554
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	358.513	408.400
Gældsforpligtelser i alt	358.513	7.184.307
PASSIVER I ALT	7.054.211	7.302.366

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	351.637	360.124
Andre omkostninger til social sikring	5.705	5.688
Lønninger i alt	357.342	365.812
 Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2. Eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Thorsten Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thorsten Leo Jacobsen

Direktør

På vegne af Ertebjerg Aps

ID: 61ab0a70-f239-4589-9caf-1f4445cb1956

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2024 kl.: 14:13:29

Underskrevet med MitID



Steen Bo Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Bo Petersen

Revisor

På vegne af Revision & Data A/S

ID: 5cd1268a-6a0f-4489-a555-502c8722a241

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2024 kl.: 14:16:02

Underskrevet med MitID



Thorsten Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thorsten Leo Jacobsen

Dirigent

På vegne af Ertebjerg Aps

ID: 61ab0a70-f239-4589-9caf-1f4445cb1956

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2024 kl.: 14:18:28

Underskrevet med MitID

