

Ejendomsselskabet JAE A/S
Hovervej 56, Hee, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 26 31 44 88

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2024.

Erling Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Ejendomsselskabet JAE A/S.

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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hee, den 15. april 2024

Direktion

Erling Madsen

Bestyrelse

Bente Susgård Madsen

Ove Høj Nordestgaard

Erling Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet JAE A/S

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsselskabet JAE A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets grunde og bygninger og grunde til videresalg er indregnet i balancen med samlet 7.567 t.kr. pr. 30. september 2023. Vi har i forbindelse med den udvidede gennemgang konstateret indikationer på nedskrivningsbehov på grunde og bygninger og grunde til videresalg, men ledelsen har ikke udarbejdet en nedskrivningstest med henblik på opgørelse af genindvindingsværdien. Vi har således ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen af selskabets grunde og bygninger og grunde til videresalg. Det har ikke været muligt at opgøre forholdets eventuelle indvirkning på årsregnskabet.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 revisorerers 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 med forbehold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Ringkøbing, den 15. april 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen
statsautoriseret revisor
mne34480

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet JAE A/S Hovervej 56, Hee 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 26 31 44 88 Stiftet: 1. oktober 2001 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Bente Susgård Madsen Ove Høj Nordestgaard Erling Madsen
Direktion	Erling Madsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing
Bankforbindelser	Ringkjøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing
Modervirksomhed	HME Holding A/S, Ringkøbing-Skjern
Dattervirksomhed	Fiske- og Familiepark ApS, Ringkøbing-Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at besidde og forvalte fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -69.910 kr. mod -106.830 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -853.265 kr. mod -825.170 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvorefter selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabslovgivningen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres ved egen indtjening.

Finansiering og likviditetsberedskab

Selskabet har siden 2014/15 bortforpagtet campingpladsen og står ikke længere selv for den daglige drift heraf. Endvidere har selskabet i 2022/23 fortsat de bestræbelser på udstykning, salg og opførelse af ferieboliger i en del af naturparken, der ligger i tilknytning til campingpladsen, der blev igangsat i 2011. Der har i en årrække været målsætning vedrørende salg og opførelse af ferieboliger med forventning om et årligt salg på 6-10 enheder, hvilket ikke er indfriet, idet der på nuværende tidspunkt er solgt i alt 17 enheder samlet over årene. Selskabets set-up omkring udstykning og salg af ferieboliger er under revurdering. Hertil kommer planer om afhændelse af campingpladsen, hvor de konkrete bestræbelser er igangsat, og der er interesse herfor. Realisationen af ejendommene vil medvirke til at reetablere egenkapitalen. Med baggrund i budget for 2023/24 forventer ledelsen et underskud i 2023/24 på niveau med 2022/23 før eventuelt provenu ved salg af grunde og campingplads.

Ejendomsselskabet JAE A/S' likviditetsberedskab er væsentligt afhængig af likviditetsberedskabet i de øvrige virksomheder i koncernen, herunder primært indtjeningen og frit cash-flow i Hee Entreprise A/S. Moderselskabet har ydet selskabet et lån til finansiering af aktivitet og drift i 2022/23 og har erklæret at ville opretholde denne finansiering i det kommende år. Vedrørende HME-koncernens likviditetsberedskab henvises endvidere til årsregnskabet for HME Holding A/S. HME-koncernen forventer et positivt frit cash-flow i 2023/24.

Herudover er man afhængig af, at koncernens pengeinstitut fortsat vil stille kreditfaciliteter til rådighed. Koncernens pengeinstitut har i april 2024 forlænget HME-koncernens nuværende kreditfaciliteter til den 1. februar 2025.

Med baggrund i ovenstående forventer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budget for 2023/24. Årsregnskabet aflægges således under forudsætning om fortsat drift (going concern).

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 43,75 stk. á 1.000 kr., hvilket svarer til 3,50 % af virksomhedskapitalen.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser af betydning for årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet JAE A/S 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 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
Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer (grunde til videresalg) omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 og for betalte acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ejendomsselskabet JAE A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-69.910	-106.830
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-446.207	-547.369
Driftsresultat	-516.117	-654.199
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	263.058	-12.894
2 Øvrige finansielle omkostninger	-966.860	-579.897
Resultat før skat	-1.219.919	-1.246.990
Skat af årets resultat	366.654	421.820
Årets resultat	-853.265	-825.170
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-853.265	-825.170
Disponeret i alt	-853.265	-825.170

Balance 30. september

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	<u>5.761.121</u>	<u>6.207.328</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.761.121</u>	<u>6.207.328</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>1.184.486</u>	<u>921.428</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.184.486</u>	<u>921.428</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.945.607</u>	<u>7.128.756</u>
Omsætningsaktiver			
	Ejendomme til videresalg	<u>1.805.884</u>	<u>1.949.371</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.805.884</u>	<u>1.949.371</u>
	Udskudte skatteaktiver	340.000	340.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>69.800</u>	<u>68.200</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>409.800</u>	<u>408.200</u>
	Likvide beholdninger	<u>82.687</u>	<u>51.619</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.298.371</u>	<u>2.409.190</u>
	Aktiver i alt	<u>9.243.978</u>	<u>9.537.946</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.250.001	1.250.001
Overført resultat	-6.481.323	-5.628.058
Egenkapital i alt	-5.231.322	-4.378.057
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	11.856.818	11.856.818
Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.856.818	11.856.818
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.607.172	1.813.303
Anden gæld	11.310	245.882
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.618.482	2.059.185
Gældsforpligtelser i alt	14.475.300	13.916.003
Passiver i alt	9.243.978	9.537.946

- 1 Regnskabsmæssige skøn og vurderinger
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	1.250.001	-4.802.888	-3.552.887
Årets overførte overskud eller underskud	0	-825.170	-825.170
Egenkapital 1. oktober 2022	1.250.001	-5.628.058	-4.378.057
Årets overførte overskud eller underskud	0	-853.265	-853.265
	1.250.001	-6.481.323	-5.231.322

Noter

1. Regnskabsmæssige skøn og vurderinger

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvorefter selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabslovgivningen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres ved kapitaltilførsel samt ved egen indtjening.

Finansiering og likviditetsberedskab

Selskabet har siden 2014/15 bortforpagtet campingpladsen og står ikke længere selv for den daglige drift heraf. Endvidere har selskabet i 2022/23 fortsat de bestræbelser på udstykning, salg og opførelse af ferieboliger i en del af naturparken, der ligger i tilknytning til campingpladsen, der blev igangsat i 2011. Der har i en årrække været målsætning vedrørende salg og opførelse af ferieboliger med forventning om et årligt salg på 6-10 enheder, hvilket ikke er indfriet, idet der på nuværende tidspunkt er solgt i alt 17 enheder samlet over årene. Selskabets set-up omkring udstykning og salg af ferieboliger er under revurdering. Hertil kommer planer om afhændelse af campingpladsen, hvor de konkrete bestræbelser er igangsat, og der er interesse herfor. Realisationen af ejendommene vil medvirke til at reetablere egenkapitalen. Med baggrund i budget for 2023/24 forventer ledelsen et underskud i 2023/24 på niveau med 2022/23 før eventuelt provenu ved salg af grunde og campingplads.

Ejendomsselskabet JAE A/S' likviditetsberedskab er væsentligt afhængig af likviditetsberedskabet i de øvrige virksomheder i koncernen, herunder primært indtjeningen og frit cash-flow i Hee Entreprise A/S. Moderselskabet har ydet selskabet et lån til finansiering af aktivitet og drift i 2022/23 og har erklæret at ville opretholde denne finansiering i det kommende år. Vedrørende HME-koncernens likviditetsberedskab henvises endvidere til årsregnskabet for HME Holding A/S. HME-koncernen forventer et positivt frit cash-flow i 2023/24.

Herudover er man afhængig af, at koncernens pengeinstitut fortsat vil stille kreditfaciliteter til rådighed. Koncernens pengeinstitut har i april 2024 forlænget HME-koncernens nuværende kreditfaciliteter til den 1. februar 2025.

Med baggrund i ovenstående forventer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budget for 2023/24. Årsregnskabet aflægges således under forudsætning om fortsat drift (going concern).

Noter

	2022/23	2021/22
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	37.000	13.000
Andre finansielle omkostninger	929.860	566.897
	966.860	579.897
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober	16.475.556	2.517.630
Kostpris 30. september	16.475.556	2.517.630
Af- og nedskrivninger 1. oktober	10.268.228	2.517.630
Årets afskrivninger	446.207	0
Af- og nedskrivninger 30. september	10.714.435	2.517.630
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.761.121	0
	30/9 2023	30/9 2022
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	23.491.000	23.491.000
Kostpris 30. september	23.491.000	23.491.000
Opskrivninger 1. oktober	-22.569.572	-22.556.678
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	263.058	-12.894
Opskrivninger 30. september	-22.306.514	-22.569.572
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.184.486	921.428
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Fiske- og Familiepark ApS	Ringkøbing-Skjern	100 %

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 14.050 t.kr. til sikkerhed for bankgæld på 11.857 t.kr. og for dattervirksomhedens bankgæld, der pr. 30. september 2023 udgør 0 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 7.567 t.kr. pr. 30. september 2023.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Kaution afgivet overfor datterselskabets bankgæld. Datterselskabet har ikke bankgæld pr. 30. september 2023.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HME Holding A/S, CVR-nr. 25733509, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Erling Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erling Madsen

Direktør

ID: c31be031-eda1-41fd-8c85-7713f5ff2c2d

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 08:05:42

Underskrevet med MitID



Erling Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erling Madsen

Bestyrelsesmedlem

ID: c31be031-eda1-41fd-8c85-7713f5ff2c2d

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 08:05:42

Underskrevet med MitID



Bente Susgård Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bente Susgård Madsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 13a4a040-bfc5-4f98-acd1-89214b3e380c

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 08:36:48

Underskrevet med MitID



Ove Høj Nordestgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Høj Nordestgaard

Bestyrelsesmedlem

ID: 4be8a437-45ac-4ab1-844c-495422e8c826

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 14:57:12

Underskrevet med MitID



Ove Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Iversen

Revisor

ID: 4ab7bb4f-ec96-4a44-bfac-f6fd74333c32

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 14:58:34

Underskrevet med MitID



Erling Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erling Madsen

Dirigent

ID: c31be031-eda1-41fd-8c85-7713f5ff2c2d

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 17:49:46

Underskrevet med MitID

