

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Glejbjerg Medborgerhus A/S

**Borgergade 76
6752 Glejbjerg**

CVR-nr. 28 66 93 72

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 30/5 2024

Dirigent





Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

side 1

Påtegninger

Ledelsespåtegning

side 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

side 3

Ledelsesberetning

side 5

Regnskab 1/1 - 31/12 2023

Anvendt regnskabspraksis

side 6

Resultatopgørelse

side 9

Balance

side 10

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

side 12

Noter

side 13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Glejbjerg Medborgerhus A/S
Borgergade 76
6752 Glejbjerg

Generelle oplysninger

CVR nr. 28 66 93 72
Hjemstedskommune Vejen
Regnskabsår 17
Regnskabsperiode 1/1 - 31/12 2023
Klient nr. 4 3970

Direktion

Jens Kristian Lorentsen Nielsen

Bestyrelse

Niels Brorsen Olesen, formand
Lis Noer
Michael Gejl
Anette Sørensen
Jens Kristian Lorentsen Nielsen

Revision

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2023 for Glejbjerg Medborgerhus A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glejbjerg, den 11. maj 2024

Direktion

Jens Kristian Lorentsen Nielsen

Bestyrelse

Niels Brorsen Olesen (formand)

Lis Noer

Michael Gejl

Anette Sørensen

Jens Kristian Lorentsen Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Glejbjerg Medborgerhus A/S.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Glejbjerg Medborgerhus A/S for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Esbjerg, den 11. maj 2024

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen

Registreret revisor

mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af Glejbjerg Medborgerhus A/S på almennyttig basis.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 69.478. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved fremtidige overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Glejbjerg Medborgerhus A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen, men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a'conto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde, bygninger og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af den skønnedes restværdi efter endt brugstid.

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	75 år	1.500 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 t.kr.

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varenes kostpris indgår alle omkostninger der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Der er foretaget nedskrivning for samtlige ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser og gæld

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 gælds metode af 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 eventualskatten 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%.

Finansielle forpligtelser

Såvel langfristede som kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, modtagne forudbetalinger samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste		1.651.480	1.213.627
Personaleomkostninger	2	-1.504.775	-1.288.104
Andre driftsindtægter	3	9.023	57.701
Afskrivninger		4.092	-56.405
Driftsresultat		159.820	-73.181
Finansieringsindtægter		16	14
Finansieringsomkostninger		-90.358	-69.242
Resultat før skat		69.478	-142.409
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		69.478	-142.409
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		69.478	-142.409
Udbytte		0	0
		69.478	-142.409

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 23</u>	<u>31/12 22</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		3.042.420	3.065.503
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.912	19.530
Anlægsaktiver i alt		<u>3.096.332</u>	<u>3.085.033</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		121.534	115.143
Tilgodehavender fra salg		199.837	36.100
Andre tilgodehavender		23.538	67.166
Andre værdipapirer		522	515
Likvide beholdninger		0	109.910
Omsætningsaktiver i alt		<u>345.431</u>	<u>328.834</u>
Aktiver i alt		<u>3.441.763</u>	<u>3.413.867</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 23</u>	<u>31/12 22</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		-1.261.242	-1.330.720
Egenkapital i alt		<u>238.758</u>	<u>169.280</u>
Langfristet gæld			
	5		
Gæld til kreditinstitutter		1.294.474	1.365.995
Gældsbreve		1.014.300	1.014.300
Langfristet gæld i alt		<u>2.308.774</u>	<u>2.380.295</u>
Kortfristet gæld			
Kreditinstitutter		268.467	214.837
Modtagne forudbetalinger		0	36.660
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.362	70.637
Anden gæld		544.685	437.370
Periodeafgrænsningsposter		5.717	104.788
Kortfristet gæld i alt		<u>894.231</u>	<u>864.292</u>
Gæld i alt		<u>3.203.005</u>	<u>3.244.587</u>
Passiver i alt		<u>3.441.763</u>	<u>3.413.867</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 1.570 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2023 udgør t.kr. 3.042.

I forbindelse med mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev nom. t.kr. 500 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2023 udgør t.kr. 3.042.

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet, og det er ledelsens forventning, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved fremtidige overskud.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Personaleomkostninger		
Antal ansatte beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>3</u>
Løn og gager	1.461.463	1.264.988
Andre omkostninger til social sikring	43.312	23.116
Personaleomkostninger i alt	<u>1.504.775</u>	<u>1.288.104</u>

3 Andre driftsindtægter

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med Corona-virussen. Kompensationen dækker selskabets lønninger og faste omkostninger i kompensationsperioden og i forbindelse med slutopgørelserne er der en korrektion på i alt kr. 9.023.

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Langfristet gæld

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 1.656 til betaling efter 5 år.