



LOTTE MADSEN ApS under tvangsopløsning

Skolevej 6

6720 Fanø

CVR-nr. 32877788

Årsrapport 2022/23

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. marts 2024

Lotte Birkelund
Dirigent

KOA
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

5220 Odense SØ
Niels Bohrs Allé 181
T: + 44 12 77 24

8310 Tranbjerg
Nørrevænget 36
T: + 20 76 26 30

CVR: 78 16 87 14

Indholdsfortegnelse

Likvidatorpåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Likvidatorberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Likvidatorpåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for LOTTE MADSEN ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023. Det bemærkes dog, at regnskabet er udarbejdet af selskabets revisor samt den forhenværende ledelse, Lotte Birkelund.

Likvidatorberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler og ud fra de oplysninger, som selskabets revisor og Lotte Birkelund har tilvejebragt.

Selskabet er af Erhvervsstyrelsen begæret opløst som følge af manglende indlevering af årsrapport. Skifteretten i Esbjerg tog selskabet under tvangsopløsning og udpegede likvidator, hvilket skete den 20. marts 2024.

Likvidator har ikke kendskab til selskabets forhold forud for, at selskabet blev taget under tvangsopløsning, og likvidator baserer alene sit kendskab på selskabets forhold på de oplysninger, der er modtaget fra selskabets tidligere ledelse og selskabets revisor.

Af samme grund har Lotte Birkelund tiltrådt denne påtegning.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 25. marts 2024

Likvidator

Tue Lesbo

Likvidator

Lotte Birkelund
Ledelsen frem til tidspunkt for
tvangsopløsning

LOTTE MADSEN ApS under tvangsopløsning

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LOTTE MADSEN ApS under tvangsopløsning Skolevej 6 6720 Fanø
CVR-nr.	32877788
Stiftelsesdato	15. april 2010
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Likvidator	Tue Lesbo

Likvidatorberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendomme samt andet efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. 498.479, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 3.947.093, og en egenkapital på kr. 2.379.351.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Det skal dog bemærkes, at selskabet har afhændet en ud af selskabets tre ejendomme forinden selskabet blev taget under tvangsopløsning.

Selskabet er taget under tvangsopløsning, men det forventes at blive genoptaget i marts 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for LOTTE MADSEN ApS under tvangsopløsning for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomme i regnskabsåret, herunder reparation og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		170.687	95.636
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-51.232	-115.643
Driftsresultat		119.455	-20.007
Andre finansielle indtægter		95.096	382.881
Andre finansielle omkostninger		-68.378	-599.646
Resultat før skat		146.173	-236.772
Skat af årets resultat		352.306	0
Årets resultat		498.479	-236.772
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		498.479	-236.772
Resultatdisponering		498.479	-236.772

LOTTE MADSEN ApS under tvangsopløsning

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.316.825	2.368.057
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	141.999
Materielle anlægsaktiver		<u>2.316.825</u>	<u>2.510.056</u>
Anlægsaktiver		<u>2.316.825</u>	<u>2.510.056</u>
Tilgodehavende selskabsskat		43.695	0
Tilgodehavender		<u>43.695</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.513.814	1.318.723
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.513.814</u>	<u>1.318.723</u>
Likvide beholdninger		<u>72.759</u>	<u>61.034</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.630.268</u>	<u>1.379.757</u>
Aktiver		<u>3.947.093</u>	<u>3.889.813</u>

LOTTE MADSEN ApS under tvangsopløsning

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.299.351	1.800.872
Egenkapital		2.379.351	1.880.872
Gæld til realkreditinstitutter		1.421.715	1.505.128
Langfristede gældsforpligtelser		1.421.715	1.505.128
Gæld til realkreditinstitutter		125.000	125.000
Selskabsskat		0	254.352
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		21.027	124.461
Kortfristede gældsforpligtelser		146.027	503.813
Gældsforpligtelser		1.567.742	2.008.941
Passiver		3.947.093	3.889.813
Medarbejderforhold	1		
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		
Særlige poster	4		

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabets ansatte vedrører direktionen, som ikke modtager vederlag.		
2. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.547 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 2.317 t.kr.		
4. Særlige poster		
Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen og som er særlige på grund af deres art eller størrelse. Salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes som andre driftsindtægter i bruttofortjenesten		
Salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>58.001</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>58.001</u>	<u>0</u>