

Ed-Mo ApS

Marcus Alle 15, 6000 Kolding

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 36 73 70 77

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2024.

Carsten Thygesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Ed-Mo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 11. april 2024

Direktion

Carsten Thygesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Ed-Mo ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ed-Mo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og egenkapitalopgørelse. 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Skjern, den 11. april 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kamilla Gadgaard Jensen

statsautoriseret revisor
mne49147

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ed-Mo ApS Marcus Alle 15 6000 Kolding
	CVR-nr.: 36 73 70 77 Stiftet: 5. maj 2015 Hjemsted: Kolding Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Carsten Thygesen, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank, Banktorvet 3, 6900 Skjern
Kapitalinteresser	Hasselager A/S, Herning Hasselager II A/S, Herning Midtjysk Boligudlejning ApS, Herning Olsen & Partnere ApS, Herning Granly Sunds ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at investere i ejendomme samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -14.838 kr. mod -15.188 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.168.920 kr. mod 949.995 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ed-Mo ApS 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 tilbageførslers 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.

Dagsværdihierarkiet

Selskabet anvender dagsværdibegrebet til indregning af udvalgte aktiver samt til indregning af værdien af finansielle instrumenter. Dagsværdien defineres som den pris, der kan opnås ved at sælge et aktiv eller skal betales for at overdrage en forpligtelse i en almindelig transaktion på et marked med uafhængige parter. Dagsværdiansættelse tager udgangspunkt i et primært marked. Der er fire niveauer i dagsværdihierarkiet til opgørelse af værdien:

1. Opgørelse ud fra dagsværdi i et tilsvarende marked
2. Opgørelse efter anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer
3. Opgørelse ud fra anerkendte værdiansættelsesmetode og rimelige skøn.
4. Kostpris

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger, mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder rente. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-14.838	-15.188
Indtægter af kapitalinteresser	1.184.445	1.219.940
Andre finansielle indtægter	208.128	91.481
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-208.815</u>	<u>-346.238</u>
Resultat før skat	1.168.920	949.995
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>1.168.920</u>	<u>949.995</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.184.445	1.219.940
Disponeret fra overført resultat	<u>-15.525</u>	<u>-269.945</u>
Disponeret i alt	<u>1.168.920</u>	<u>949.995</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresser	7.460.224	6.275.779
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	968.516	843.722
3	Andre tilgodehavender	<u>2.543.228</u>	<u>2.547.999</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.971.968</u>	<u>9.667.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.971.968</u>	<u>9.667.500</u>
	Aktiver i alt	<u>10.971.968</u>	<u>9.667.500</u>
Passiver			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.607.765	5.423.320
	Overført resultat	<u>-477.610</u>	<u>-462.085</u>
	Egenkapital i alt	<u>6.180.155</u>	<u>5.011.235</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	2.973.079	2.837.205
	Anden gæld	<u>18.734</u>	<u>19.060</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.991.813</u>	<u>2.856.265</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.791.813</u>	<u>4.656.265</u>
	Passiver i alt	<u>10.971.968</u>	<u>9.667.500</u>
6	Oplysninger om dagsværdi		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	5.423.320	-462.085	5.011.235
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.184.445</u>	<u>-15.525</u>	<u>1.168.920</u>
	<u>50.000</u>	<u>6.607.765</u>	<u>-477.610</u>	<u>6.180.155</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
1. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	852.459	852.459
Kostpris 31. december 2023	852.459	852.459
Opskrivninger 1. januar 2023	5.423.320	4.203.380
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.184.445	1.219.940
Opskrivninger 31. december 2023	6.607.765	5.423.320
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	7.460.224	6.275.779

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Ed-Mo ApS
Hasselager A/S, Herning	20 %	14.410.191	1.813.972	2.882.038
Hasselager II A/S, Herning	20 %	5.410.488	731.950	1.082.097
Midtjysk Boligudlejning ApS, Herning	25 %	5.239.601	972.782	1.309.901
Olsen & Partnere ApS, Herning	20 %	8.812.687	1.516.305	1.762.538
Granly Sunds ApS, Herning	25 %	1.694.598	515.217	423.650
		35.567.565	5.550.226	7.460.224

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	1.000.000	1.000.000
Kostpris 31. december 2023	1.000.000	1.000.000
Op- og nedskrivninger 1. januar 2023	-156.278	0
Årets op- og nedskrivninger	124.794	-156.278
Op- og nedskrivninger 31. december 2023	-31.484	-156.278
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	968.516	843.722

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023	2.547.999	3.224.679
Tilgang i årets løb	53.229	0
Afgang i årets løb	<u>-58.000</u>	<u>-676.680</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.543.228</u>	<u>2.547.999</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.543.228</u>	<u>2.547.999</u>

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Anpartskapitalen består af 50 anparter á 1.000 kr. og multipla heraf.

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen inden for de seneste 5 år.

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.800.000</u>	<u>0</u>	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
	<u>1.800.000</u>	<u>0</u>	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>

6. Oplysninger om dagsværdi	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 31. december 2023	<u>968.516</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>124.794</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller stillerhedsstillelser pr. 31. december 2023.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførsel på 567 t.kr., hvis skatteværdi på 125 t.kr. ikke er indregnet i aktiverne.