

# Jungshoved Købmandsgaard ApS

Jungshovedvej 51  
4720 Præstø

CVR.nr. 37 18 06 53

## Årsrapport for året 2022

7. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30 / 6 2023.

---

Dirigent  
Mads Laursen

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12-13
Noter	14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jungshoved Købmandsgaard ApS  
Jungshovedvej 51  
4720 Præstø

E-mail: mads\_laursen@yahoo.dk

CVR-nr.: 37 18 06 53

Stiftet: 21. oktober 2015

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

### Bestyrelse

Mads Laursen, formand  
Martin Lynge Pedersen  
Alice Laursen

### Direktion

Mads Laursen

### Pengeinstitut

Danske Bank A/S  
Brogade 3  
4600 Køge

### Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022 for Jungshoved Købmandsgaard ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 30. juni 2023

### I direktionen

Mads Laursen

### I bestyrelsen

Mads Laursen, formand

Martin Lynge Pedersen

Alice Laursen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Jungshoved Købmandsgaard ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Jungshoved Købmandsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 30. juni 2023

**Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab**

3711 10 24



Henrik Lefte

Cand. Merc. Aud

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne27749

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendom samt butiksdrift.

### **Usædvanlige forhold:**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Regnskabsåret er forløbet utilfredsstillende.

Årsrapporten udviser et resultat på kr. -51.845.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 724.576.

Butiksdriften er ophørt pr. 23. december 2022.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Jungshoved Købmandsgaard ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. 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, herunder fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver, amortiserede tilskud mv.

#### Andre eksterne omkostninger:

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

#### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortiserede låneomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

**Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger: 50 år, scrapværdi 20-80%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi 0-100%

Indretning af lejede lokaler: 5 år, scrapværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 15.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger:

**Varebeholdninger** måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

#### Tilgodehavender:

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Udskudt skat:**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>114.406</b>	<b>174.528</b>
1 Personaleomkostninger	-93.649	-64.066
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-46.629	-46.629
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-25.872</b>	<b>63.833</b>
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-32.411	-28.628
Andre finansielle omkostninger	-14.906	-13.878
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-73.189</b>	<b>21.327</b>
Skat af årets resultat	21.344	-9.637
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-51.845</b>	<b>11.690</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-51.845	11.690
	<b>-51.845</b>	<b>11.690</b>

## Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Grunde og bygninger	1.781.413	1.803.003
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.321	152.360
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.908.734</u>	<u>1.955.363</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>1.908.734</u>	<u>1.955.363</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	140.000	207.300
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>140.000</u>	<u>207.300</u>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.562	39.948
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	5.170	0
Andre tilgodehavender	95.543	98.534
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>169.275</u>	<u>138.482</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>99.927</u>	<u>84.587</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>409.202</u>	<u>430.369</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.317.936</u>	<u>2.385.732</u>

## Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
	100.000	100.000
2	724.464	736.476
	-99.888	-60.055
	0	0
	<u>724.576</u>	<u>776.421</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		
<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
	216.471	232.644
	<u>216.471</u>	<u>232.644</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>		
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
	368.369	377.548
	20.075	40.675
	<u>388.444</u>	<u>418.223</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
	11.147	16.900
	46.310	19.700
	21.000	0
	20.675	56.897
	844.731	810.032
	0	2.288
	41.848	41.687
	2.734	10.940
	<u>988.445</u>	<u>958.444</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
3	<u>1.376.889</u>	<u>1.376.667</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		
	<u>2.317.936</u>	<u>2.385.732</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
4		
5		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	87.279	57.804
Andre omkostninger til social sikring	6.370	6.262
	<u>93.649</u>	<u>64.066</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1,2</u>	<u>0,8</u>
<b>2 Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger primo	736.476	748.488
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-12.012	-12.012
	<u>724.464</u>	<u>736.476</u>
<b>3 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>339.111</u>	<u>330.000</u>
<b>4 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u>398.089</u>	<u>413.752</u>
	<u>616.040</u>	<u>620.877</u>
<b>5 Eventualposter mv.</b>		
<b>Eventualforpligtelser:</b>		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.		

## Alice Lynge Laursen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Alice Frederikke Eva Laursen

Bestyrelsesmedlem

ID: 9208-2002-2-008648082152

CPR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 09:50:06

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Martin Lynge Pedersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Lynge Pedersen

Bestyrelsesmedlem

ID: 37737e1c-c62c-432f-8a0d-6960057dfc8f

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 10:25:19

Underskrevet med MitID

MitID

## Mads Laursen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Laursen

Bestyrelsesformand

ID: aa703e82-291d-4391-bdbc-f8dfe22cd4a4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 09:36:12

Underskrevet med MitID

MitID

## Mads Laursen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Laursen

Direktør

ID: aa703e82-291d-4391-bdbc-f8dfe22cd4a4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 09:36:12

Underskrevet med MitID

MitID

## Mads Laursen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Laursen

Dirigent

ID: aa703e82-291d-4391-bdbc-f8dfe22cd4a4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 11:09:02

Underskrevet med MitID

MitID