

Jungshoved Købmandsgaard ApS

Jungshovedvej 51
4720 Præstø

CVR.nr. 37 18 06 53

Årsrapport for året 2023

8. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2024.

Dirigent
Mads Laursen

15918 / hl

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 2023
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 2023 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 16. april 2024

I direktionen

Mads Laursen

I bestyrelsen

Mads Laursen, formand

Martin Lyng 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 2023 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 16. april 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Henrik Leire
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 i overensstemmelse med det forventede.

Årsrapporten udviser et resultat på kr. -99.576.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 917.500.

Butiksdriften er ophørt pr. 23. december 2022.

Selskabet har i regnskabsåret foretaget opskrivning af en udlejningsejendom baseret på en vurderingsrapport fra en uafhængig ejendomsmægler.

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 leveringstidspunktet.

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 og pensioner 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, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Bygninger: 50 år, scrapværdi 30-60%

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 nettorealisationstværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationstværdi 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 salgspris.

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.

Udskudt skat:

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOTAB	-28.604	114.406
1 Personaleomkostninger	0	-93.649
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-32.345	-46.629
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-60.949	-25.872
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-33.838	-32.411
Andre finansielle omkostninger	-24.401	-14.906
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-119.188	-73.189
Skat af årets resultat	19.612	21.344
ÅRETS RESULTAT	-99.576	-51.845
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-99.576	-51.845
	-99.576	-51.845

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	2.137.027	1.781.413
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	147.077	127.321
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.284.104</u>	<u>1.908.734</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.284.104</u>	<u>1.908.734</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	70.000	140.000
Varebeholdninger i alt	<u>70.000</u>	<u>140.000</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.650	68.562
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	4.532	5.170
Andre tilgodehavender	0	95.543
Tilgodehavender i alt	<u>59.182</u>	<u>169.275</u>
Likvide beholdninger	<u>87.268</u>	<u>99.927</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>216.450</u>	<u>409.202</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.500.554</u>	<u>2.317.936</u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
	100.000	100.000
2 Virksomhedskapital		
Reserve for opskrivninger	1.004.724	724.464
Overført overskud eller underskud	-187.224	-99.888
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>917.500</u>	<u>724.576</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	283.891	216.471
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>283.891</u>	<u>216.471</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	359.451	368.369
Kreditinstitutter i øvrigt	0	20.075
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>359.451</u>	<u>388.444</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	10.113	11.147
Kreditinstitutter i øvrigt	19.408	46.310
Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.000	21.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.896	20.675
Gæld til tilknyttede virksomheder	833.399	844.731
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	35.896	41.848
Periodeafgrænsningsposter	0	2.734
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>939.712</u>	<u>988.445</u>
3 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.299.163</u>	<u>1.376.889</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.500.554</u>	<u>2.317.936</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	87.279
Andre omkostninger til social sikring	0	6.370
	<u>0</u>	<u>93.649</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0,0</u>	<u>1,2</u>
2 Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	724.464	736.476
Tilgang i løbet af regnskabsåret	375.000	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-12.240	-12.012
Udskudt skat af opskrivninger i året	-82.500	0
	<u>1.004.724</u>	<u>724.464</u>
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>332.810</u>	<u>339.111</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør	<u>387.649</u>	<u>398.089</u>
	<u>988.407</u>	<u>616.040</u>
5 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.		

Jungshoved Købmandsgaard ApS

Jungshovedvej 51
4720 Præstø

CVR.nr. 37 18 06 53

Årsrapport for året 2023

8. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2024.

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 2023
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 2023 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 16. april 2024

I direktionen

Mads Laursen

I bestyrelsen

Mads Laursen, formand

Martin Lyng 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 2023 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 16. april 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Henrik Leire
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 i overensstemmelse med det forventede.

Årsrapporten udviser et resultat på kr. -99.576.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 917.500.

Butiksdriften er ophørt pr. 23. december 2022.

Selskabet har i regnskabsåret foretaget opskrivning af en udlejningsejendom baseret på en vurderingsrapport fra en uafhængig ejendomsmægler.

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 leveringstidspunktet.

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 og pensioner 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, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Bygninger: 50 år, scrapværdi 30-60%

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi 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 salgspris.

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.

Udskudt skat:

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOTAB	-28.604	114.406
1 Personaleomkostninger	0	-93.649
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-32.345	-46.629
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-60.949	-25.872
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-33.838	-32.411
Andre finansielle omkostninger	-24.401	-14.906
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-119.188	-73.189
Skat af årets resultat	19.612	21.344
ÅRETS RESULTAT	-99.576	-51.845
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-99.576	-51.845
	-99.576	-51.845

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	2.137.027	1.781.413
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	147.077	127.321
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.284.104</u>	<u>1.908.734</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.284.104</u>	<u>1.908.734</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	70.000	140.000
Varebeholdninger i alt	<u>70.000</u>	<u>140.000</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.650	68.562
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	4.532	5.170
Andre tilgodehavender	0	95.543
Tilgodehavender i alt	<u>59.182</u>	<u>169.275</u>
Likvide beholdninger	<u>87.268</u>	<u>99.927</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>216.450</u>	<u>409.202</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.500.554</u>	<u>2.317.936</u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
	100.000	100.000
2 Virksomhedskapital		
2 Reserve for opskrivninger	1.004.724	724.464
Overført overskud eller underskud	-187.224	-99.888
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>917.500</u>	<u>724.576</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	283.891	216.471
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>283.891</u>	<u>216.471</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	359.451	368.369
Kreditinstitutter i øvrigt	0	20.075
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>359.451</u>	<u>388.444</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	10.113	11.147
Kreditinstitutter i øvrigt	19.408	46.310
Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.000	21.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.896	20.675
Gæld til tilknyttede virksomheder	833.399	844.731
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	35.896	41.848
Periodeafgrænsningsposter	0	2.734
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>939.712</u>	<u>988.445</u>
3 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.299.163</u>	<u>1.376.889</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.500.554</u>	<u>2.317.936</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	87.279
Andre omkostninger til social sikring	0	6.370
	<u>0</u>	<u>93.649</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0,0</u>	<u>1,2</u>
2 Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	724.464	736.476
Tilgang i løbet af regnskabsåret	375.000	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-12.240	-12.012
Udskudt skat af opskrivninger i året	-82.500	0
	<u>1.004.724</u>	<u>724.464</u>
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>332.810</u>	<u>339.111</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør	<u>387.649</u>	<u>398.089</u>
	<u>988.407</u>	<u>616.040</u>
5 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.		

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: 17-04-2024 kl.: 08:43:59
Underskrevet med 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: 17-04-2024 kl.: 08:43:59
Underskrevet med 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: 17-04-2024 kl.: 08:43:59
Underskrevet med MitID



Alice Lyngge Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Alice Frederikke Eva Laursen
Bestyrelsesmedlem
ID: af73374a-9c46-4605-8814-f1272c56cd9c
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2024 kl.: 13:32:24
Underskrevet med MitID



Martin Lyngge Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Lyngge Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 37737e1c-c62c-432f-8a0d-6960057dfc8f
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-04-2024 kl.: 12:49:24
Underskrevet med MitID



Henrik Leire

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Leire
Revisor
ID: 3d979f79-48b6-4b45-92f3-a0f29f459825
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2024 kl.: 13:34:15
Underskrevet med MitID

