

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 113 * 5762 V. Skerninge * tlf. 25 72 34 20 * mail: kim@arne-jacobsen.dk *CVR nr. 36 06 53 46

*Færgevej46 ApS
Færgevej 46
5960 Marstal*

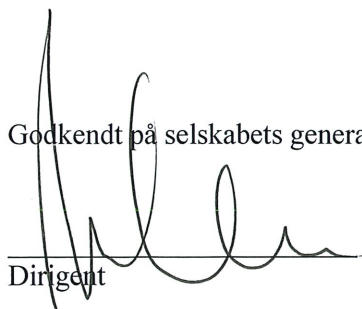
CVR-nummer: 38 86 87 80

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. juni 2024

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Færgevej46 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

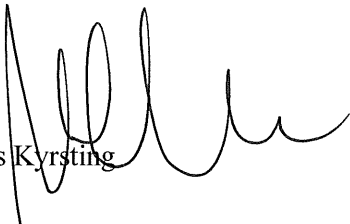
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 25. juni 2024

Direktion



Mads Kyrsting

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Færgevej46 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Færgevej46 ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

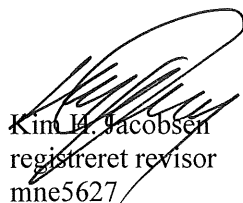
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vester Skerninge, den 25. juni 2024

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

CVR-nr.: 36065346



Kim M. Jacobsen
registreret revisor
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabet | Færgevej46 ApS Færgevej 46 5960 Marstal |
| | CVR-nr.: 38 86 87 80 Stiftet: 18. august 2017 Kommune: Ærø Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 390505 |
| Direktion | Mads Kyrsting |
| Pengeinstitut | Rise Sparekasse St. Rise Landevej 10, St. Rise 5970 Ærøskøbing |
| Revisor | Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 113 5762 Vester Skerninge |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes 25. juni 2024 på selskabets adresse. |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med cafédrift, handel og service, tilbyde mindre håndværksydelser, undervisning, kursusvirksomhed, erhvervelse af fast ejendom, udlejning samt alle aktiviteter som efter ledelsens skøn har forbindelse hertil.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 7 tkr. hvilket er mindre tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Færgevej46 ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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 danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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 og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-5 år | 0 % |

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 37.221 | 82.441 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 25.750- | 25.750- |
| Andre driftsomkostninger..... | 0 | 5.000- |
| | 11.471 | 51.691 |
| DRIFTSRESULTAT | | |
| Andre finansielle indtægter..... | 178- | 0 |
| 1 Andre finansielle omkostninger..... | 1.995- | 8.536- |
| | 9.298 | 43.155 |
| RESULTAT FØR SKAT | | |
| 2 Skat af årets resultat..... | 2.217- | 9.496- |
| | 7.081 | 33.659 |
| ÅRETS RESULTAT | 7.081 | 33.659 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 7.081 | 33.659 |
| | 7.081 | 33.659 |
| DISPONERET I ALT | 7.081 | 33.659 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 122.672 | 111.691 |
| Materielle anlægsaktiver | 122.672 | 111.691 |
| ANLÆGSAKTIVER | 122.672 | 111.691 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 160.599 | 102.464 |
| Varebeholdninger | 160.599 | 102.464 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 2.400 | 8.890 |
| Andre tilgodehavender | 7.367 | 0 |
| Tilgodehavender | 9.767 | 8.890 |
| Likvide beholdninger | 49.478 | 110.087 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 219.844 | 221.441 |
| | | |
| AKTIVER | 342.516 | 333.132 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat..... | 148.160 | 141.079 |
| 4 EGENKAPITAL..... | 248.160 | 241.079 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 4.475 | 2.636 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 4.475 | 2.636 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 23.828 | 10.000 |
| Anden gæld..... | 66.053 | 54.002 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 25.415 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 89.881 | 89.417 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 89.881 | 89.417 |
| PASSIVER | 342.516 | 333.132 |
| 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo..... | 100.000 | 100.000 |
| Virksomhedskapital ultimo..... | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat, primo | 141.079 | 107.420 |
| Årets resultat..... | 7.081 | 33.659 |
| Overført resultat ultimo | 148.160 | 141.079 |
| EGENKAPITAL..... | 248.160 | 241.079 |

NOTER

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---|
| 1 Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter bank..... | 0 | 425 |
| Renter MR moderselskab | 408 | 361 |
| Kursregulering valuta | 807 | 7.739 |
| Renteudgifter SKAT..... | 780 | 11 |
| | <u>1.995</u> | <u>8.536</u> |
| Andre finansielle omkostninger i alt | <u>1.995</u> | <u>8.536</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat..... | 378 | 8.949 |
| Regl. udskudt skat..... | 1.839 | 547 |
| | <u>2.217</u> | <u>9.496</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u>2.217</u> | <u>9.496</u> |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo | | 158.602 |
| Tilgang i årets løb | | 36.731 |
| | | <u>195.333</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | | |
| Af-/nedskrivninger, primo | | 46.911- |
| Årets af-/nedskrivninger | | 25.750- |
| | | <u>72.661-</u> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2023 | | |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>122.672</u> |

NOTER

| | Primo | Forslag til resultatdisponer- ing | Ultimo |
|--------------------------|----------------|---|----------------|
| 4 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 100.000 | 0 | 100.000 |
| Overført resultat..... | 141.079 | 7.081 | 148.160 |
| | <u>241.079</u> | <u>7.081</u> | <u>248.160</u> |

Virksomhedskapitalen er uændret 100 tkr. fra og med den 28. maj 2020 hvor kapitalen blev forhøjet med 50 tkr.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som koncerndeltager hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.