

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2023

Den gamle pavillon IV ApS

Herningvej 23
7800 Skive

CVR nr. 39181789

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. april 2024

Dirigent

Niels Jørgen Svejgaard Godsk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Den gamle pavillon IV ApS
Herningvej 23
7800 Skive

CVR-nr.:

39181789

Stiftelsesdato:

21.12.17

Hjemsted:

Skive kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Mogens Høstgaard Jensen
Knud Valdemar Knudsen
Karl Åge Jensen
Niels Jørgen Svejgaard Godsk
Anna Marie Lind

Direktion:

Niels Jørgen Svejgaard Godsk

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1664

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Den gamle pavillon IV ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 21. marts 2024

Direktion:

Niels Jørgen Svejgaard Godsk



Bestyrelse:

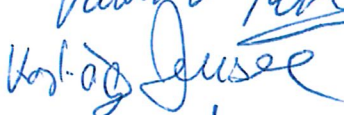
Mogens Høstgaard Jensen



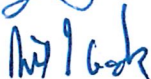
Knud Valdemar Knudsen



Karl Åge Jensen



Niels Jørgen Svejgaard Godsk



Anna Marie Lind



Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Skive, den 21. april 2024

Dirigent:

Niels Jørgen Svejgaard Godsk



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Den gamle pavillon IV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den gamle pavillon IV ApS for regnskabsåret 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 den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 21. marts 2024

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at opføre og eje en bygning på lejet grund ved Knud Strand med henblik på udleje/forpagtning til drift af cafe og/eller restauration.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Det er essentielt for selskabet, at der er en løbende forpagtningsafgift for at kunne servicere selskabets forpligtelser. Der er indgået aftale med ny forpagter og der forventes gennemført en forhøjelse af selskabets kapital, så likviditeten er til stede i 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er for så vidt angår grunde og bygninger mv er ændret i indeværende år.

Selskabet modtog i forbindelse med opførelsen af bygningen i 2018 tilskud samlet kr. 106.000 til reduktion af udgifterne, fra såvel fonde, firmaer som private. Tilskudet har hidtil regnskabsmæssigt nedsat anskaffelsessummen for bygningen, og indtægtsført i takt med reduktion af afskrivningerne.

Tilskudet er primo 2023 reduceret til kr. 90.394.

For at opfylde årsregnskabslovens bestemmelser mod modregning, er tilskudet nu opført som periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser.

Ændringen har alene påvirket aktivernes og gældsforpligtelsernes samlede værdi, men har ingen påvirkning på hverken resultat eller egenkapital.

Herudover er årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

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, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 30 år - restværdi: kr. 1.000.000.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år - restværdi: 0% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 balancerorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtaget tilskud i forbindelse med opførelse af selskabets bygning.

Forpligtelsen reduceres og indtægtsføres under andre indtægter i forhold til bygningens forventede brugstid på 30 år. Restværdi : 0% af kostpris.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

Note	2023	2022
Bruttotab	-23.162	-6.514
Afskrivninger	-42.457	-72.256
Andre driftsomkostninger	0	-3.473
Resultat før finansielle poster	-65.619	-82.243
Andre finansielle indtægter	22	0
Andre finansielle omkostninger	-1.400	-1.210
Resultat før skat	-66.997	-83.453
Skat af årets resultat	0	-33.000
ÅRETS RESULTAT	-66.997	-116.453
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-66.997	-116.453
Disponeret i alt	-66.997	-116.453

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.093.401	1.012.831
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>161.365</u>	<u>193.998</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.254.766</u>	<u>1.206.829</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>1.254.766</u>	 <u>1.206.829</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>1.925</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>1.925</u>
 Likvide beholdninger		
1. Likvide beholdninger	<u>36.685</u>	<u>51.083</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>36.685</u>	<u>51.083</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>36.685</u>	 <u>53.008</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>1.291.451</u></u>	 <u><u>1.259.837</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	1.495.000	1.495.000
Overført resultat	-312.270	-245.274
Egenkapital i alt	1.182.730	1.249.726
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	8.225
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	16.860	1.886
Periodeafgrænsningsposter	86.861	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	108.721	10.111
Gældsforpligtelser i alt	108.721	10.111
PASSIVER I ALT	1.291.451	1.259.837

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualforpligtelser

Noter

1. Likvide beholdninger

Under likvide beholdninger indgår et indestående på kr. 15.000 på deponeringskonto med henblik på den planlagte kapitaludvidelse. Der kan alene disponeres over beløbet til dette formål.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.