

Fuhlendorff ejendomme ApS

Fabriksvej 2

6270 Tønder

CVR-nr. 40 00 05 85

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2024

Martin Emil Castro Fuhlendorff
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	6
Balance pr. 31. december 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fuhlendorff ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 1. juli 2024

Direktion

Martin Emil Castro Fuhlendorff

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Fuhlendorff ejendomme ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Fuhlendorff ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Tønder, den 1. juli 2024

Tønder Revision

godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jakob Matthiesen
statsautoriseret revisor
mne49099

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fuhlendorff ejendomme ApS Fabriksvej 2 6270 Tønder
	CVR-nr.: 40 00 05 85
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 5. november 2018
	Regnskabsår: 5. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Martin Emil Castro Fuhlendorff
Revisor	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består i drift af hotel og restauration samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed efter direktionens skøn.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.374.987	2.733.296
Personaleomkostninger	1	<u>-1.157.847</u>	<u>-2.294.737</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		217.140	438.559
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-287.089</u>	<u>-301.061</u>
Resultat før finansielle poster		-69.949	137.498
Finansielle indtægter	2	32.028	27.000
Finansielle omkostninger	3	<u>-69.030</u>	<u>-92.647</u>
Resultat før skat		-106.951	71.851
Skat af årets resultat	4	<u>-7.468</u>	<u>37.592</u>
Årets resultat		<u>-114.419</u>	<u>109.443</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-114.419</u>	<u>109.443</u>
		<u>-114.419</u>	<u>109.443</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.120.822	974.388
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		438.748	519.766
Indretning af lejede lokaler		93.895	180.583
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.653.465</u>	<u>1.674.737</u>
Deposita		0	150.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>150.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.653.465</u>	<u>1.824.737</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	74.251
Varebeholdning i alt		<u>0</u>	<u>74.251</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		785.015	673.015
Andre tilgodehavender		0	20.982
Udskudt skatteaktiv		0	7.468
Selskabsskat		60.000	46.000
Tilgodehavender		<u>845.015</u>	<u>747.465</u>
Likvide beholdninger		<u>98.614</u>	<u>31.045</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>943.629</u>	<u>852.761</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.597.094</u></u>	<u><u>2.677.498</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.262.684	1.224.354
Egenkapital		<u>1.312.684</u>	<u>1.274.354</u>
Andre kreditinstitutter		237.056	319.460
Leasingforpligtelser		0	45.641
Deposita		46.500	9.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>283.556</u>	<u>374.101</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	145.641	142.704
Kreditinstitutter		0	274.822
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	16.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.142	32.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		335.000	0
Anden gæld		445.071	562.823
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.000.854</u>	<u>1.029.043</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.284.410</u>	<u>1.403.144</u>
Passiver i alt		<u>2.597.094</u>	<u>2.677.498</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	1.377.103	1.427.103
Årets resultat	0	-114.419	-114.419
Egenkapital 31. december 2023	50.000	1.262.684	1.312.684

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.110.020	2.211.447
Pensioner	500	0
Andre omkostninger til social sikring	43.764	74.574
Andre personaleomkostninger	3.563	8.716
	<u>1.157.847</u>	<u>2.294.737</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>10</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>32.028</u>	<u>27.000</u>
	<u>32.028</u>	<u>27.000</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>69.030</u>	<u>92.647</u>
	<u>69.030</u>	<u>92.647</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>7.468</u>	<u>-37.592</u>
	<u>7.468</u>	<u>-37.592</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	1.014.113	963.899	379.221
Tilgang i årets løb	162.115	0	0
Afgang i årets løb	0	-112.000	0
Kostpris 31. december 2023	<u>1.176.228</u>	<u>851.899</u>	<u>379.221</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	39.725	299.115	198.638
Årets afskrivninger	15.681	184.720	86.688
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-70.684	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>55.406</u>	<u>413.151</u>	<u>285.326</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.120.822</u>	<u>438.748</u>	<u>93.895</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>46.000</u>	<u>0</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	419.460	337.056	100.000	0
Leasingforpligtelser	88.345	45.641	45.641	0
Deposita	9.000	46.500	0	46.500
	<u>516.805</u>	<u>429.197</u>	<u>145.641</u>	<u>46.500</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fuhlendorff ejendomme ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	475.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	23.500 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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.

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.

Gældsforpligtelser

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