

Godkendt Revisionsvirksomhed

Søndergade 4, 1.  
8700 Horsens  
Tlf. 75 62 44 77  
info@revisionhorsens.dk  
www.revisionhorsens.dk

*Fagforeningshuset Horsens ApS  
Havnen 13  
8700 Horsens*

*CVR-nr.: 40 27 86 48*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2023*

*(5. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling,  
den 20. juni 2024

Dirigent  
Sune Bækkelund Nielsen

Revision Horsens er  
din lokale rådgivnings-  
partner, der løser  
kvalitetsopgaver  
for små og mellem-  
store virksomheder  
til konkurrence-  
dygtige priser.

Vores kerne-  
kompetence-  
områder er  
rådgivning om  
økonomi, regn-  
skab, skat og  
bogholderi for  
selskaber,  
virksomheder  
og foreninger i  
hele nærområdet.

Vi tilstræber at  
vores kunder skal  
opleve tilgængelig-  
hed, ordentlighed,  
engagement, ansvarlig-  
hed og stor faglighed  
i samarbejdet med os.

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 Fagforeningshuset Horsens ApS.

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

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 11. juni 2024

### **Direktion**

Flemming Hansen

Sune Bækkelund Nielsen

Winnie Winther

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Fagforeningshuset Horsens ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Fagforeningshuset Horsens 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, egenkapitalopgørelse 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 revisoreres 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.

Horsens, den 11. juni 2024

Revision Horsens registreret  
revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 17275100

Ivan Refsgaard Jensen  
registreret revisor  
mne12355

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Fagforeningshuset Horsens ApS  
Havnen 13  
8700 Horsens

CVR-nr.: 40 27 86 48  
Stiftet: 20. februar 2019  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Flemming Hansen  
Sune Bækkelund Nielsen  
Winnie Winther

**Revisor** Revision Horsens registreret  
revisionsvirksomhed  
Søndergade 4, 1.  
8700 Horsens

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at leje ejendommen Havnen 13, 8700 Horsens med henblik på videreudlejning til kontorformål og drift af ejendommen.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Resultatopgørelsen for perioden 1.1. - 31.12.2023 udviser et resultat på DKK -74.759 og balancen pr. 31.12.2023 udviser en egenkapital på DKK -542.808.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksomme på, at selskabet pga. realiserede underskud har tabt hele anpartskapitalen og har som følge heraf gennemført initiativer til driftsmæssige ændringer, således at selskabet fremadrettet bliver overskudsgivende. Den fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Fagforeningshuset Horsens 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**

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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

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

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

Nettoomsætningen fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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.

## 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.

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	5-10 år	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/andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>284.806</b>	<b>1.288.479</b>
2 Personaleomkostninger .....	-106.311	-1.083.846
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-236.649	-236.649
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-58.154</b>	<b>-32.016</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-16.605	-15.220
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-74.759</b>	<b>-47.236</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-74.759</b>	<b>-47.236</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-74.759	-47.236
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-74.759</b>	<b>-47.236</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.507.407	1.744.056
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.507.407</b>	<b>1.744.056</b>
Deposita.....	704.003	636.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>704.003</b>	<b>636.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>2.211.410</b>	<b>2.380.056</b>
Selskabsskat .....	0	5.000
Andre tilgodehavender .....	16.764	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>16.764</b>	<b>5.000</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>3.677</b>	<b>685.591</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>20.441</b>	<b>690.591</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>2.231.851</b>	<b>3.070.647</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	51.000	51.000
Overført resultat .....	-593.808	-519.049
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>-542.808</b>	<b>-468.049</b>
Deposita.....	2.106.227	2.106.227
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.106.227</b>	<b>2.106.227</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	865.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	29.780	51.889
Gæld til kapitalinteresser.....	627.062	250.000
Anden gæld .....	11.590	264.912
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>668.432</b>	<b>1.432.469</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.774.659</b>	<b>3.538.696</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.231.851</b>	<b>3.070.647</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo .....	51.000	51.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>
Overført resultat, primo.....	-519.049	-471.813
Årets resultat .....	-74.759	-47.236
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>-593.808</b>	<b>-519.049</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>-542.808</b>	<b>-468.049</b>

## NOTER

2023

2022

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Ledelsen for Fagforeningshuset Horsens ApS er opmærksomme på, at selskabet har tabt hele anparts-kapitalen ved udgangen af regnskabsåret 2023, hvor selskabets forpligtelser overstiger selskabets akti-ver med DKK 542.808. Selskabets fortsatte drift er betinget af at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen forventer, at dette vil ske, og at virksomhe-den for regnskabsåret 2024 vil udvise positiv drift og likviditet. Årsregnskabet er på denne baggrund udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**2 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget.....	1	3
Lønninger .....	87.342	956.984
Pensioner .....	10.957	109.101
Andre omkostninger til social sikring .....	8.012	17.761
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>106.311</b>	<b>1.083.846</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.***Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 145 måneder og en ydelse på i alt t.DKK 34.514.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet bankgaranti på t.DKK 1.125 til sikkerhed for selskabets udlejer.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Winnie Winther (CPR valideret)

### Direktionsmedlem

På vegne af: Fagforeningshuset Horsens ApS

Serienummer: 980dca44-7cdb-408f-986e-5a2e05d4e005

IP: 77.233.xxx.xxx

2024-06-20 09:08:07 UTC



## Sune Bækkelund Nielsen (CPR valideret)

### Direktionsmedlem

På vegne af: Fagforeningshuset Horsens ApS

Serienummer: a94482ae-b025-44a1-962a-a1f352f225d4

IP: 155.190.xxx.xxx

2024-06-20 09:08:24 UTC



## Flemming Hansen (CPR valideret)

### Direktionsmedlem

På vegne af: Fagforeningshuset Horsens ApS

Serienummer: 425069d9-bf20-4ff6-8c92-644bf3facd1e

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-06-21 18:23:50 UTC



## Ivan Refsgaard Jensen (CPR valideret)

### Registreret revisor

På vegne af: Revision Horsens registreret revisionsv...

Serienummer: 18808e09-71ee-45a9-b1ed-49ba5b4ea84b

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-06-21 18:25:46 UTC



## Sune Bækkelund Nielsen (CPR valideret)

### Dirigent

På vegne af: Fagforeningshuset Horsens ApS

Serienummer: a94482ae-b025-44a1-962a-a1f352f225d4

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-06-23 08:57:03 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**