

Årsrapport 1. maj 2022 til 30. april 2023

ApS af 27/10 1987
Tarp Byvej 42, 6715 Esbjerg
CVR-nr. 42 16 37 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26. oktober 2023

Lis Stuntz Staal
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023	8
Balance pr. 30. april 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for ApS af 27/10 1987.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 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.

Tarp, den 24. oktober 2023

Direktion

Lis Stuntz Staal
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i ApS af 27/10 1987

Vi har opstillet årsrapporten for ApS af 27/10 1987 for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 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.

Varde, den 24. oktober 2023

OL Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 10 84 19 76

Eva Hykkelbjerg
registreret revisor
MNE-nr. mne17787

Selskabsoplysninger

Selskabet

ApS af 27/10 1987
Tarp Byvej 42
6715 Esbjerg

Telefon: 22748795

CVR-nr.: 42 16 37 16

Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023

Hjemsted: Esbjerg

Direktion

Lis Stuntz Staal, direktør

Revisor

OL Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Østervang 2
6800 Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at opføre og udleje bygninger og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 39.323, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 295.867.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS af 27/10 1987 for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	10-50 år

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

Varebeholdninger

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

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet kordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		92.434	161.341
Personaleomkostninger	1	<u>-7.644</u>	<u>-326.793</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		84.790	-165.452
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-41.757</u>	<u>-41.533</u>
Resultat før finansielle poster		43.033	-206.985
Finansielle indtægter	3	675	1.275
Finansielle omkostninger	4	<u>-98.165</u>	<u>-99.023</u>
Resultat før skat		-54.457	-304.733
Skat af årets resultat	5	<u>15.134</u>	<u>43.479</u>
Årets resultat		<u>-39.323</u>	<u>-261.254</u>
Overført resultat		<u>-39.323</u>	<u>-261.254</u>
		<u>-39.323</u>	<u>-261.254</u>

Balance pr. 30. april 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	<u>1.643.312</u>	<u>1.682.083</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.643.312</u>	<u>1.682.083</u>
Andre tilgodehavender		<u>7.500</u>	<u>17.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.500</u>	<u>17.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.650.812</u>	<u>1.699.583</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.252.708</u>	<u>1.252.708</u>
Varebeholdninger		<u>1.252.708</u>	<u>1.252.708</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.462	6.262
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>15.134</u>	<u>14.742</u>
Tilgodehavender		<u>32.596</u>	<u>21.004</u>
Likvide beholdninger		<u>482.796</u>	<u>468.923</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.768.100</u>	<u>1.742.635</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.418.912</u></u>	<u><u>3.442.218</u></u>

Balance pr. 30. april 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-495.867	-456.544
Egenkapital		-295.867	-256.544
Gæld til realkreditinstitutter		1.100.702	1.151.908
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.100.702	1.151.908
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	53.700	59.500
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.175	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.439.636	2.399.415
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.520	1.913
Anden gæld		18.846	30.826
Deposita		59.200	55.200
Kortfristede gældsforpligtelser		2.614.077	2.546.854
Gældsforpligtelser i alt		3.714.779	3.698.762
Passiver i alt		3.418.912	3.442.218

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2022	200.000	-456.544	-256.544
Årets resultat	0	-39.323	-39.323
Egenkapital 30. april 2023	200.000	-495.867	-295.867

virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.464	319.550
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.180</u>	<u>7.243</u>
	<u>7.644</u>	<u>326.793</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>41.757</u>	<u>41.533</u>
	<u>41.757</u>	<u>41.533</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>675</u>	<u>1.275</u>
	<u>675</u>	<u>1.275</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	72.588	73.808
Andre finansielle omkostninger	<u>25.577</u>	<u>25.215</u>
	<u>98.165</u>	<u>99.023</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-15.134	-14.742
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-28.737</u>
	<u>-15.134</u>	<u>-43.479</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. maj 2022	1.432.667
Tilgang i årets løb	2.986
Kostpris 30. april 2023	1.435.653
Opskrivninger 1. maj 2022	523.603
Opskrivninger 30. april 2023	523.603
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	274.187
Årets afskrivninger	41.757
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	315.944
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	1.643.312
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	1.119.709

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2022	Gæld 30. april 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.151.908	1.100.702	53.700	880.000
	1.151.908	1.100.702	53.700	880.000

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapital er tabt, regnskabet er dog aflagt med fortsat drift for øje, da kapitalejer og ledelse vil understøtte fortsat drift.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ASM Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. maj 2023 eller senere.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.208, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2023 udgør t.kr. 1.643.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.700, der giver pant i Torvejsgade 72 b, lejlighed 3 og Frodesgade 181 kl.