

ApS af 27/10 1987

Årsrapport for 2023/24

CVR-nr. 42 16 37 16

01.05.2023 - 30.04.2024

Tarp Byvej 42, 6715 Esbjerg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21. oktober 2024

Lis Stuntz Staal
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance 30. april	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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 8. oktober 2024

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 2023 - 30. april 2024 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.

Esbjerg Ø, den 8. oktober 2024

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 33 26 99

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 2023 - 30. april 2024
	Hjemsted: Esbjerg
Direktion	Lis Stuntz Staal, direktør
Revisor	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab John Tranums Vej 25 6705 Esbjerg Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at opfører 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 2023/24 udviser et underskud på kr. 14.976, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 310.843.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/2024</u> kr.	<u>2022/2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		139.439	92.434
Personaleomkostninger	1	<u>-11.029</u>	<u>-7.644</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		128.410	84.790
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-41.830</u>	<u>-41.757</u>
Resultat før finansielle poster		86.580	43.033
Finansielle indtægter	3	112	675
Finansielle omkostninger	4	<u>-101.668</u>	<u>-98.165</u>
Resultat før skat		-14.976	-54.457
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>15.134</u>
Årets resultat		<u>-14.976</u>	<u>-39.323</u>
Overført resultat		<u>-14.976</u>	<u>-39.323</u>
		<u>-14.976</u>	<u>-39.323</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	1.601.482	1.643.312
Materielle anlægsaktiver		1.601.482	1.643.312
Andre tilgodehavender		0	7.500
Finansielle anlægsaktiver		0	7.500
Anlægsaktiver i alt		1.601.482	1.650.812
Færdigvarer og handelsvarer		1.252.708	1.252.708
Varebeholdninger		1.252.708	1.252.708
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	17.462
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	15.134
Tilgodehavender		0	32.596
Likvide beholdninger		489.902	482.796
Omsætningsaktiver i alt		1.742.610	1.768.100
Aktiver i alt		3.344.092	3.418.912

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-510.843	-495.867
Egenkapital		-310.843	-295.867
Gæld til realkreditinstitutter		1.047.443	1.100.802
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.047.443	1.100.802
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	53.700	53.600
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.000	24.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.466.554	2.439.636
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.486	17.520
Anden gæld		24.752	18.846
Deposita		58.000	59.200
Kortfristede gældsforpligtelser		2.607.492	2.613.977
Gældsforpligtelser i alt		3.654.935	3.714.779
Passiver i alt		3.344.092	3.418.912

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2023	200.000	-495.867	-295.867
Årets resultat	0	-14.976	-14.976
Egenkapital 30. april 2024	200.000	-510.843	-310.843

Noter

	<u>2023/2024</u> kr.	<u>2022/2023</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	5.846	2.464
Andre omkostninger til social sikring	5.183	5.180
	<u>11.029</u>	<u>7.644</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	41.830	41.757
	<u>41.830</u>	<u>41.757</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	112	675
	<u>112</u>	<u>675</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	73.448	72.588
Andre finansielle omkostninger	28.220	25.577
	<u>101.668</u>	<u>98.165</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-15.134
	<u>0</u>	<u>-15.134</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. maj 2023	<u>1.435.653</u>
Kostpris 30. april 2024	<u>1.435.653</u>
Opskrivninger 1. maj 2023	<u>523.603</u>
Opskrivninger 30. april 2024	<u>523.603</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023	315.944
Årets afskrivninger	<u>41.830</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2024	<u>357.774</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	<u><u>1.601.482</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>1.077.879</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2023	Gæld 30. april 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.154.402</u>	<u>1.101.143</u>	<u>53.700</u>	<u>826.000</u>
	<u><u>1.154.402</u></u>	<u><u>1.101.143</u></u>	<u><u>53.700</u></u>	<u><u>826.000</u></u>

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.

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ASM Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2024 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. maj 2024 eller senere.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.101, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2024 udgør t.kr. 1.601.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS af 27/10 1987 for 2023/24 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 2023/24 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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
Øvrige bygninger	10-50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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'.

Anvendt regnskabspraksis

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.