

HMP EJENDOMME APS

**Drejervej 9A
9300 Sæby
Cvr.nr.: 43 34 60 16**

Årsrapport

18. juni 2022 - 31. december 2022

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den

22. februar 2023

Dirigent:

Søren Moseby Petersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 18. juni 2022 - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9-10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

HMP Ejendomme ApS

Drejervej 9A

9300 Sæby

Hjemstedskommune: Frederikshavn Kommune

Cvr.nr.: 43 34 60 16

Direktion

Søren Moseby Petersen

Anne-Mette Petersen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18/6 2022 - 31/12 2022 for HMP Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 18. juni 2022 - 31. december 2022

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby den 22. februar 2023

Direktion

Søren Moseby Petersen

Anne-Mette Petersen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-44.458
Balance pr. 31. december 2022	kr.	1.665.997
Egenkapital pr. 31. december 2022	kr.	-4.458

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist retableret i nær fremtid. Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabsloven § 119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for HMP Ejendomme ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen som består i ejendomsudlejning 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Ejendomme	50 år
-----------	-------

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Skyldig skat 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 18. JUNI 2022 - 31. DECEMBER 2022

Note	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	-39.703	0
2 Personaleomkostninger	0	0
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.167	0
DRIFTSRESULTAT	-43.870	0
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	13.127	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-56.997	0
4 Skat af årets resultat	-12.539	0
ÅRETS RESULTAT	<u>-44.458</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år	-44.458	0
Disponeret i alt	<u>-44.458</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	2022 kr.	2021 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Ejendomme	1.653.458	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1.653.458	0
Finansielle anlægsaktiver		
Skatteaktiv	12.539	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.539	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.665.997	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Likvide beholdninger	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	0	0
AKTIVER I ALT	1.665.997	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	2022 kr.	2021 tkr.
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Anpartskapital	40.000	0
Overførte resultater	-44.458	0
EGENKAPITAL I ALT	-4.458	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER		
<i>Langfristet gældsforpligtelser</i>		
8 Gæld til kreditinstitutter	1.466.467	0
Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.466.467	0
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
8 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	0	0
Leverandører af vare og tjenesteydelser	23.738	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	180.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	250	0
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	203.988	0
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.670.455	0
PASSIVER I ALT	1.665.997	0
9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)		

NOTER

	2022	2021
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Personaleomkostninger i alt	0	0
Gennemsnitlig antal beskæftigede	1	1
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Ejendomme	4.167	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	4.167	0
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-12.539	0
Skat af årets resultat i alt	-12.539	0
Betalt skat i året	0	0
5 Materielle anlægsaktiver		
Ejendomme		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang	1.657.625	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	1.657.625	0
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	4.167	0
Afskrivninger ultimo	4.167	0
Bogført værdi ultimo	1.653.458	0

NOTER

			2022	2021
			kr.	tkr.
6 EGENKAPITAL				
	Primo	Ændringer	Resultat-	Ultimo
			fordeling	
Anpartskapital	0	40.000	0	40.000
Overførte resultater	0	0	-44.458	-44.458
	0	40.000	-44.458	-4.458

7 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles således:

Anparter 40.000 stk. á nom. 1,00 kr.

40.000	0
--------	---

Anpartskapital ultimo

40.000	0
---------------	----------

8 Langfristet gældsforpligtelser

Gæld i alt ultimo

1.466.467	0
-----------	---

Afdrag næste år

0	0
---	---

Langfristet gældsforpligtelser i alt

1.466.467	0
------------------	----------

Restgæld efter 5 år

0	0
----------	----------

9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabets har ingen eventualforpligtelser mv.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i alt 1.466 tkr., er der afgivet panet i ejendomme med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 på 1.653 tkr.

10 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Den fortsatte drift er betinget af fremtidig indtjening. Det ert ledelsens opfattelse, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.