
ApS Jernbanegade 2

Jernbanegade 2, 8723 Løsning

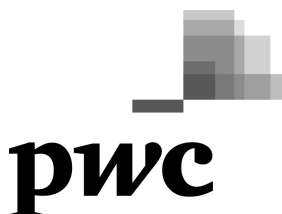
Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/7 2021 - 30/6 2022)

CVR-nr. 10 83 09 82

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/10 2022

John Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for ApS Jernbanegade 2.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 20. september 2022

Direktion

John Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ApS Jernbanegade 2

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS Jernbanegade 2 for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Trekantområdet, den 20. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

Selskabsoplysninger

Selskabet

ApS Jernbanegade 2
Jernbanegade 2
8723 Løsning

Telefon: 75651171

CVR-nr.: 10 83 09 82

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 1. juni 1987

Regnskabsår: 35. regnskabsår

Hjemstedskommune: Hedensted

Direktion

John Andersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver hotel- og restaurationsvirksomhed, samt udlejning af fast ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 536.516, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på DKK 8.464.329.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		2.980.758	2.392.554
Personaleomkostninger	1	-2.020.791	-1.990.915
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-255.083</u>	<u>-231.083</u>
Resultat før finansielle poster	2	704.884	170.556
Finansielle indtægter		13.636	43.955
Finansielle omkostninger		<u>-30.687</u>	<u>-31.686</u>
Resultat før skat		687.833	182.825
Skat af årets resultat	3	<u>-151.317</u>	<u>-40.335</u>
Årets resultat		<u>536.516</u>	<u>142.490</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>536.516</u>	<u>142.490</u>
	<u>536.516</u>	<u>142.490</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Grunde og bygninger		8.758.393	8.951.196
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		255.680	317.960
Materielle anlægsaktiver	4	9.014.073	9.269.156
Anlægsaktiver		9.014.073	9.269.156
Færdigvarer og handelsvarer		77.300	76.700
Varebeholdninger		77.300	76.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.087	45.838
Andre tilgodehavender		232.377	88.031
Udskudt skatteaktiv	5	241.091	204.264
Selskabsskat		13.864	0
Periodeafgrænsningsposter		51.848	57.443
Tilgodehavender		697.267	395.576
Værdipapirer	6	139.337	134.953
Likvide beholdninger		1.409.310	804.957
Omsætningsaktiver		2.323.214	1.412.186
Aktiver		11.337.287	10.681.342

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		95.000	95.000
Overført resultat		8.169.329	7.632.813
Egenkapital		8.464.329	7.927.813
Gæld til realkreditinstitutter		1.991.272	2.072.660
Selskabsskat		153.962	22.136
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.145.234	2.094.796
Gæld til realkreditinstitutter	7	124.700	166.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.250	38.642
Anden gæld		528.774	453.391
Kortfristede gældsforpligtelser		727.724	658.733
Gældsforpligtelser		2.872.958	2.753.529
Passiver		11.337.287	10.681.342
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	95.000	7.632.813	7.927.813
Årets resultat	0	0	536.516	536.516
Egenkapital 30. juni	200.000	95.000	8.169.329	8.464.329

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.863.611	1.798.234
Pensioner	99.527	141.178
Andre omkostninger til social sikring	57.653	51.503
	2.020.791	1.990.915
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 6	 6
 2 Særlige poster		
I resultatet indgår indtægter fra kompensationer vedrørende Covid-19 med	311.434	618.775
	311.434	618.775
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	188.144	58.454
Årets udskudte skat	-36.827	-18.119
	151.317	40.335

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	11.848.725	782.891
Kostpris 30. juni	11.848.725	782.891
Opskrivninger 1. juli	215.000	0
Opskrivninger 30. juni	215.000	0
Ned- og afskrivninger 1. juli	3.112.529	464.931
Årets afskrivninger	192.803	62.280
Ned- og afskrivninger 30. juni	3.305.332	527.211
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	8.758.393	255.680

5 Udskudt skatteaktiv

Det indregnede skatteaktiv består af regnskabsmæssige merafskrivninger på anlægsaktiver. Skatteaktivet vil blive realiseret ved anvendelse af skattemæssige afskrivninger eller ved realisation af anlægsaktivet.

6 Kapitalandele til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 30. juni
	DKK	DKK
Børsnoterede aktier	5.200	139.337

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022 DKK	2021 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.471.000	1.598.000
Mellem 1 og 5 år	520.272	474.660
Langfristet del	1.991.272	2.072.660
Inden for 1 år	124.700	166.700
	2.115.972	2.239.360
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	153.962	22.136
Langfristet del	153.962	22.136
Inden for 1 år	0	0
	153.962	22.136

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.191.201	3.251.433
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitutter:

Ejerpantebreve DKK 1.905.000 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	4.325.034	4.441.269
--	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Jernbanegade 2 for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer og ydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet. Lejeindtægter indregnes med den til regnskabsperioden tilhørende leje.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administration mv.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte anlægsaktiver omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.