
ApS Jernbanegade 2

Jernbanegade 2, 8723 Løsning

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 10 83 09 82

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 26/9 2023

John Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
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 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 29. august 2023

Direktion

John Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ApS Jernbanegade 2

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS Jernbanegade 2 for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 29. august 2023

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 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 1. juni 1987

Regnskabsår: 36. 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 2022/23 udviser et overskud på DKK 260.268, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 8.724.596.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste	1	3.123.182	2.980.758
Personaleomkostninger	2	-2.541.619	-2.020.791
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-255.083	-255.083
Andre driftsomkostninger		-30.852	0
Resultat før finansielle poster		295.628	704.884
Finansielle indtægter		83.506	13.636
Finansielle omkostninger		-45.514	-30.687
Resultat før skat		333.620	687.833
Skat af årets resultat	3	-73.352	-151.317
Årets resultat		260.268	536.516

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	260.268	536.516
	260.268	536.516

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Grunde og bygninger		8.565.590	8.758.393
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		193.400	255.680
Materielle anlægsaktiver	4	8.758.990	9.014.073
Anlægsaktiver		8.758.990	9.014.073
Færdigvarer og handelsvarer		72.100	77.300
Varebeholdninger		72.100	77.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.012	158.087
Andre tilgodehavender		206.996	232.377
Udskudt skatteaktiv	6	279.653	241.091
Selskabsskat		0	13.864
Periodeafgrænsningsposter		56.683	51.848
Tilgodehavender		669.344	697.267
Værdipapirer	5	212.898	139.337
Likvide beholdninger		1.716.882	1.409.310
Omsætningsaktiver		2.671.224	2.323.214
Aktiver		11.430.214	11.337.287

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		95.000	95.000
Overført resultat		8.429.596	8.169.329
Egenkapital		8.724.596	8.464.329
Gæld til realkreditinstitutter		1.889.434	1.991.272
Selskabsskat		0	153.962
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.889.434	2.145.234
Gæld til realkreditinstitutter	7	111.600	124.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.605	74.250
Selskabsskat	7	83.438	0
Anden gæld		564.541	528.774
Kortfristede gældsforpligtelser		816.184	727.724
Gældsforpligtelser		2.705.618	2.872.958
Passiver		11.430.214	11.337.287
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	95.000	8.169.328	8.464.328
Årets resultat	0	0	260.268	260.268
Egenkapital 30. juni	200.000	95.000	8.429.596	8.724.596

Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
1. Særlige poster		
I resultatet indgår indtægter fra kompensationer vedrørende Covid-19 med	<u>0</u>	<u>311.434</u>
	0	311.434

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.233.750	1.863.611
Pensioner	239.700	99.527
Andre omkostninger til social sikring	<u>68.169</u>	<u>57.653</u>
	2.541.619	2.020.791
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	111.914	188.144
Årets udskudte skat	<u>-38.562</u>	<u>-36.827</u>
	73.352	151.317

Noter til årsregnskabet

4. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	12.063.725	782.891
Kostpris 30. juni	12.063.725	782.891
Ned- og afskrivninger 1. juli	3.305.332	527.211
Årets afskrivninger	192.803	62.280
Ned- og afskrivninger 30. juni	3.498.135	589.491
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	8.565.590	193.400

5. Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi

	Værdiregulering, resultatopgørelse	Dagsværdi 30. juni
	DKK	DKK
Børsnoterede aktier	73.561	212.898

6. 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.

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:

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.430.000	1.471.000
Mellem 1 og 5 år	<u>459.434</u>	<u>520.272</u>
Langfristet del	1.889.434	1.991.272
Inden for 1 år	<u>111.600</u>	<u>124.700</u>
	<u>2.001.034</u>	<u>2.115.972</u>

Selskabsskat

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>153.962</u>
Langfristet del	0	153.962
Inden for 1 år	<u>83.438</u>	<u>0</u>
	<u>83.438</u>	<u>153.962</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK

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	3.130.970	3.191.201
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitutter:

Ejerpantebreve DKK 1.905.000 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	4.208.799	4.325.034
--	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Jernbanegade 2 for 2022/23 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.

Årsregnskabet for 2022/23 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.

Resultatopgørelse

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.

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.

Noter til årsregnskabet

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.

Balance

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 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Noter til årsregnskabet

Værdipapirer

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 gældsmetode 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.