
ApS Jernbanegade 2

Jernbanegade 2, 8723 Løsning

Årsrapport for
1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 10 83 09 82

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 3/10 2024

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 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 25. september 2024

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 2023 - 30. juni 2024 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 25. september 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

Kim Nygaard
registreret revisor
mne12318

Selskabsoplysninger

Selskabet

ApS Jernbanegade 2
Jernbanegade 2
8723 Løsning

Telefon: 75651171

CVR-nr: 10 83 09 82

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 1. juni 1987

Regnskabsår: 37. 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 2023/24 udviser et overskud på DKK 1.425.238, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en positiv egenkapital på DKK 10.149.834.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste	1	4.745.640	3.123.182
Personaleomkostninger	2	-2.696.723	-2.541.619
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-233.020	-255.083
Andre driftsomkostninger		-73.980	-30.852
Resultat før finansielle poster		1.741.917	295.628
Finansielle indtægter		71.486	83.506
Finansielle omkostninger		-47.223	-45.514
Resultat før skat		1.766.180	333.620
Skat af årets resultat	3	-340.942	-73.352
Årets resultat		1.425.238	260.268

Resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.425.238	260.268
	1.425.238	260.268

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		7.425.401	8.565.590
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.000	193.400
Materielle anlægsaktiver	4	7.557.401	8.758.990
 Anlægsaktiver		7.557.401	8.758.990
 Færdigvarer og handelsvarer		70.100	72.100
Varebeholdninger		70.100	72.100
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.915	126.012
Andre tilgodehavender		824.979	206.996
Udskudt skatteaktiv	6	236.283	279.653
Periodeafgrænsningsposter		55.981	56.683
Tilgodehavender		1.164.158	669.344
 Værdipapirer	5	256.123	212.898
 Likvide beholdninger		2.911.482	1.716.882
 Omsætningsaktiver		4.401.863	2.671.224
 Aktiver		11.959.264	11.430.214

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		95.000	95.000
Overført resultat		9.854.834	8.429.596
Egenkapital		10.149.834	8.724.596
Gæld til realkreditinstitutter		886.520	1.889.434
Langfristede gældsforpligtelser	7	886.520	1.889.434
Gæld til realkreditinstitutter	7	55.600	111.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.785	56.605
Selskabsskat		262.994	83.438
Anden gæld		541.531	564.541
Kortfristede gældsforpligtelser		922.910	816.184
Gældsforpligtelser		1.809.430	2.705.618
Passiver		11.959.264	11.430.214
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	8.429.596	8.724.596
Årets resultat	0	0	1.425.238	1.425.238
Egenkapital 30. juni	200.000	95.000	9.854.834	10.149.834

Noter til årsregnskabet

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1. Særlige poster		
I resultatet før skat indgår indtægter fra salg af ejendom med	1.507.694	0
	<u>1.507.694</u>	<u>0</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.317.202	2.233.750
Pensioner	315.442	239.700
Andre omkostninger til social sikring	64.079	68.169
	<u>2.696.723</u>	<u>2.541.619</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	297.572	111.914
Årets udskudte skat	43.370	-38.562
	<u>340.942</u>	<u>73.352</u>

Noter til årsregnskabet

4. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	12.063.725	782.891
Afgang i årets løb	-1.336.633	0
Kostpris 30. juni	10.727.092	782.891
Ned- og afskrivninger 1. juli	3.498.135	589.491
Årets afskrivninger	171.620	61.400
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-368.064	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	3.301.691	650.891
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	7.425.401	132.000

5. Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi

	Værdiregulering, resultatopgørelse	Dagsværdi 30. juni
	DKK	DKK
Børsnoterede aktier	43.225	256.123
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK

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

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
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:		
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	640.400	1.430.000
Mellem 1 og 5 år	246.120	459.434
Langfristet del	886.520	1.889.434
Inden for 1 år	55.600	111.600
	942.120	2.001.034
	2023/24	2022/23
	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	1.716.800	3.130.970
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK1.905, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	3.145.178	4.208.799

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Jernbanegade 2 for 2023/24 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 2023/24 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 omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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

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 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 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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

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.

Noter til årsregnskabet

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.