
ApS Jernbanegade 2

Jernbanegade 2, 8723 Løsning

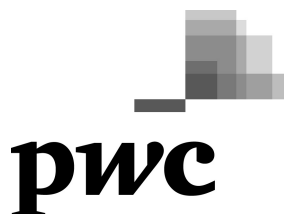
Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/7 2020 - 30/6 2021)

CVR-nr. 10 83 09 82

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
16/11 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 28. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 28. oktober 2021

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: 34. 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 2020/21 udviser et overskud på DKK 142.490, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på DKK 7.927.813.

COVID-19 har haft en væsentlig negativ påvirkning af selskabets resultat i regnskabsåret 2020/21.

Selskabets ledelse forventer dog ikke, at Covid-19 vil påvirke aktiviteten i regnskabsåret 2021/22 væsentligt. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		2.392.554	2.551.417
Personaleomkostninger	1	-1.990.915	-1.911.649
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-231.083</u>	<u>-207.083</u>
Resultat før finansielle poster	2	170.556	432.685
Finansielle indtægter		43.955	2.561
Finansielle omkostninger		<u>-31.686</u>	<u>-38.576</u>
Resultat før skat		182.825	396.670
Skat af årets resultat	3	<u>-40.335</u>	<u>-87.205</u>
Årets resultat		142.490	309.465

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>142.490</u>	<u>309.465</u>
	142.490	309.465

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		8.951.196	9.143.999
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		317.960	56.240
Materielle anlægsaktiver	4	9.269.156	9.200.239
Anlægsaktiver		9.269.156	9.200.239
Færdigvarer og handelsvarer		76.700	68.400
Varebeholdninger		76.700	68.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.838	63.915
Andre tilgodehavender		88.031	191.149
Udskudt skatteaktiv	6	204.264	186.145
Periodeafgrænsningsposter		57.443	55.237
Tilgodehavender		395.576	496.446
Værdipapirer		134.953	95.370
Likvide beholdninger		804.957	787.155
Omsætningsaktiver		1.412.186	1.447.371
Aktiver		10.681.342	10.647.610

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivinger		95.000	95.000
Overført resultat		7.632.813	7.490.324
Egenkapital		7.927.813	7.785.324
Gæld til realkreditinstitutter		2.072.660	2.238.524
Selskabsskat		22.136	88.780
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.094.796	2.327.304
Gæld til realkreditinstitutter	7	166.700	122.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.642	39.340
Anden gæld		453.391	372.742
Kortfristede gældsforpligtelser		658.733	534.982
Gældsforpligtelser		2.753.529	2.862.286
Passiver		10.681.342	10.647.610
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	7.490.323	7.785.323
Årets resultat	0	0	142.490	142.490
Egenkapital 30. juni	200.000	95.000	7.632.813	7.927.813

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.798.234	1.682.971
Pensioner	141.178	177.685
Andre omkostninger til social sikring	51.503	50.993
	1.990.915	1.911.649
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	5
2 Særlige poster		
I resultatet indgår indtægter fra kompensationer vedrørende Covid-19 med	618.775	287.055
	618.775	287.055
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	58.454	120.780
Årets udskudte skat	-18.119	-33.575
	40.335	87.205

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	11.848.725	482.891
Tilgang i årets løb	0	300.000
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	2.919.726	426.651
Årets afskrivninger	192.803	38.280
Ned- og afskrivninger 30. juni	3.112.529	464.931
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	8.951.196	317.960

5 Kapitalandele til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 30. juni
	DKK	DKK
Børsnoterede aktier	39.583	134.953

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:

	2021 DKK	2020 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.598.000	1.746.000
Mellem 1 og 5 år	474.660	492.524
Langfristet del	2.072.660	2.238.524
Inden for 1 år	166.700	122.900
	2.239.360	2.361.424
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	22.136	88.780
Langfristet del	22.136	88.780
Inden for 1 år	0	0
	22.136	88.780

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	3.251.433	3.311.665
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitutter:

Ejerpantebreve DKK 1.905.000 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	4.441.269	4.555.502
--	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Jernbanegade 2 for 2020/21 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 2020/21 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 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 salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 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.