

JH Madsen Ejendomme ApS

Havneparken 11, 7. mf, 7100 Vejle

CVR-nr. 42 13 10 83

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Jeanette Boje Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for JH Madsen Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 15. marts 2023

Direktion

Jeanette Boje Madsen
Direktør

Henrik Rørbæk Haugaard Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i JH Madsen Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JH Madsen Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om 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.

Vejle, den 15. marts 2023

Attent Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 36 42 72 05

Thomas Søgaard
statsautoriseret revisor
mne46609

Selskabsoplysninger

Selskabet	JH Madsen Ejendomme ApS Havneparken 11, 7. mf 7100 Vejle CVR-nr.: 42 13 10 83 Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Jeanette Boje Madsen, Direktør Henrik Rørbæk Haugaard Madsen, Direktør
Revisor	Attent Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Roms Hule 8 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af fast ejendom samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11 t.kr. mod -12 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -70 t.kr. mod -24 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven, og forventer at selskabet kan reetablere kapitalen gennem egen indtjening over en kort årrække.

Ledelsen forventer at selskabets bankforbindelse og indehaver vil give tilsagn om at stille fornøden likviditet til rådighed for selskabets drift det kommende år.

Resultatopgørelse

Note	1/1 2022	31/1 2020
	- 31/12 2022	- 31/12 2021
Bruttofortjeneste	11.338	-12.298
2 Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.659	0
Øvrige finansielle omkostninger	-30.587	-17.687
Resultat før skat	-63.908	-29.985
3 Skat af årets resultat	-5.909	5.909
Årets resultat	-69.817	-24.076
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-69.817	-24.076
Disponeret i alt	-69.817	-24.076

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2022	2021
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.249.083	0
5	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	134.375
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.249.083	134.375
	Anlægsaktiver i alt	2.249.083	134.375
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.743	0
	Udskudte skatteaktiver	0	5.909
	Tilgodehavender i alt	15.743	5.909
	Likvide beholdninger	34.128	1.890
	Omsætningsaktiver i alt	49.871	7.799
	Aktiver i alt	2.298.954	142.174

Balance 31. december

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-93.893	-24.076
	Egenkapital i alt	-53.893	15.924
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.095.794	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.095.794	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	75.000	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.159.588	120.000
	Anden gæld	22.465	6.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.257.053	126.250
	Gældsforpligtelser i alt	2.352.847	126.250
	Passiver i alt	2.298.954	142.174

- 1 Usikkerhed om going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-24.076	15.924
Årets overførte overskud eller underskud	0	-69.817	-69.817
	40.000	-93.893	-53.893

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven, og forventer at selskabet kan reetablere kapitalen gennem egen indtjening over en kort årrække.

Ledelsen forventer at selskabets bankforbindelse og indehaver vil give tilsagn om at stille fornøden likviditet til rådighed for selskabets drift det kommende år.

	1/1 2022 - 31/12 2022	31/1 2020 - 31/12 2021
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	5.909	-5.909
	5.909	-5.909
	31/12 2022	31/12 2021
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	0	0
Tilgang i årets løb	2.293.742	0
Kostpris 31. december 2022	2.293.742	0
Afskrivninger 1. januar 2022	0	0
Årets afskrivninger	-44.659	0
Afskrivninger 31. december 2022	-44.659	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.249.083	0

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
5. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2022	134.375	0
Tilgang i årets løb	1.979.578	134.375
Afgang i årets løb	-2.113.953	0
Kostpris 31. december 2022	0	134.375
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	134.375
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger.		
 7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke optaget skatteaktiv på 10 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JH Madsen Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder omsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger vedrørende udlejningsejendom.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstids-punktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Rørbæk Haugaard Madsen

Direktør

Serienummer: fe5c82ea-fc76-4252-a04e-2542b8b5e14a

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-15 12:44:54 UTC



Jeanette Boje Madsen

Direktør

Serienummer: ded35b31-755b-4c19-a97a-73e8ce2151f6

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-15 13:25:35 UTC



Thomas Søgaard Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:36427205-RID:29529521

IP: 20.61.xxx.xxx

2023-03-15 14:11:30 UTC



Jeanette Boje Madsen

Dirigent

Serienummer: ded35b31-755b-4c19-a97a-73e8ce2151f6

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-17 07:12:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: LKSYJ-J7EKI-O44NE-STGBJ-ZKSWK-YWIIWQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske s igneringsbeviser i ndle-jret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>