
LEDØJE FORSAMLINGSHUS ApS

CVR-nr.: 24902315

Hede Enge 49
2765 Smørum

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/05/2023

Henrik Wolfhagen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LEDØJE FORSAMLINGSHUS ApS
Hede Enge 49
2765 Smørum

CVR-nr.: 24902315
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Bankforbindelse Nordea Bank A/S
DK Danmark

Revisor REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR FRR
Flodvej 73
2765 Smørum
DK Danmark
CVR-nr.: 10686504
P-enhed: 1012666116

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for LEDØJE FORSAMLINGSHUS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ledøje, den 19/01/2023

Direktion

Bent Schmidt

Bestyrelse

Anne Grethe Assentorp

Bent Schmidt

Dan Valentin Haugbøl

Morten Andersen

Tina Aastrøm Larsen

Henrik Wolfhagen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til direktionen i Ledøje Forsamlingshus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ledøje Forsamlingshus ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Smørum, den 20/01/2023

REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR FRR
CVR-nr.: 10686504
Evan Bengtsson Klarholt, mne7423
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er drift af forsamlingshus

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2022 udgør et overskud på DKK 19.204,00. Virksomhedens resultat er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende og ledelsen forventer samme aktivitetsniveau i 2023.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er, efter ledelsens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Væsentlige fejl rettes over egenkapitalen.

Alle beløb i regnskabet er opgjort i DKK.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, gevinst/tab på salg af driftsmidler m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og

direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen måles til anskaffelsessum og afskrives ikke, da det er ledelsens skøn at grundens handelsværdi overstiger den samlede anskaffelsessum, samt at ejendommen ikke undergår en økonomisk forringelse i forhold til den bogførte værdi.

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje til tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderet på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Deposita

Deposita vedrørende udlejning af lejlighed måles til kostpris og står opført under anden gæld.

Forudbetalinger fra kunder

Forudbetalinger fra kunder, indregnet under passiver, omfatter forudbetalinger fra kunder vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 samt for betalte a'conto skatter.

Indregnet skatteaktiv måles og indregnes, når det er sandsynligt, at virksomheden vil realisere tilstrækkelig skattemæssig overskud indenfor en kort årrække, hvor det skattemæssige fremførbare underskud kan udnyttes.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skal som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gæld i øvrigt er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning		317.200	257.821
Eksterne omkostninger		-282.366	-170.153
Bruttoresultat		34.834	87.668
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.971	-3.971
Resultat af ordinær primær drift		30.863	83.697
Andre finansielle indtægter		16.316	14.428
Øvrige finansielle omkostninger		-23.282	-20.248
Ordinært resultat før skat		23.897	77.877
Skat af årets resultat	1	-4.693	-16.601
Årets resultat		19.204	61.276
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		19.204	61.276
I alt		19.204	61.276

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.739.384	1.739.384
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.867	21.838
Materielle anlægsaktiver i alt		1.757.251	1.761.222
Anlægsaktiver i alt		1.757.251	1.761.222
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	16.600
Tilgodehavender i alt		0	16.600
Likvide beholdninger		611.278	610.696
Omsætningsaktiver i alt		611.278	627.296
AKTIVER I ALT		2.368.529	2.388.518

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		911.390	911.390
Øvrige reserver		70.250	70.250
Overført resultat		316.009	296.805
Egenkapital i alt		1.297.649	1.278.445
Gæld til banker		720.518	754.682
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		250.000	250.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		970.518	1.004.682
Modtagne forudbetalinger fra kunder		49.600	46.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.093	20.583
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		26.669	38.508
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		100.362	105.391
Gældsforpligtelser i alt		1.070.880	1.110.073
PASSIVER I ALT		2.368.529	2.388.518

Noter

1. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	4.642	16.016
Rente aktuel skat	27	492
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	24	93
	<u>4.693</u>	<u>16.601</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen har erklæret, at selskabets samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af årsrapporten.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantebrev til sikkerhed for gæld til Egedal Kommune, kr. 250.000.

Gælden til Egedal Kommune er opført under posten "Anden gæld" under langfristet gæld og henstår rente- og afdragsfrit.

Der er tinglyst pantebrev kr. 900.000 til sikkerhed for mellemværende med Nordea.

Gælden udgør i alt 720.518 og er opført under posten "Gæld til banker" under henholdsvis lang- og kortfristet gæld.

Der er tinglyst 2 ejerpantebrev á kr. 50.000, ejerpantebrevene opbevares af selskabet.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	0