

Ejendomsselskabet Fohlmann ApS

Tarphagevej 45, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 38 06 37 15

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2024

Dirigent:



.....
Teddy Fohlmann

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ejendomsselskabet Fohlmann ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30. oktober 2024

Direktion:



Teddy Fohlmann
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Fohlmann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Fohlmann ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 revisoreres 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 30. oktober 2024

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Merten Østergaard Koch

statsaut. revisor

mne35420

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ejendomsselskabet Fohlmann ApS
Adresse, postnr. by	Tarpbagevej 45, 6710 Esbjerg V
CVR-nr.	38 06 37 15
Stiftet	1. juli 2015
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Teddy Fohlmann, Direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Bavnehøjvej 5, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af fast ejendom og dertil knyttede aktiviteter. Selskabet er stiftet i forbindelse med grenspaltning fra Fohlmanns Kiropraktiske Klinik ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på 93.529 kr. mod et overskud på 101.185 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på 3.677.102 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	248.233	255.284
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-90.971	-90.971
	Resultat før finansielle poster	157.262	164.313
	Finansielle omkostninger	-11.694	-8.930
	Resultat før skat	145.568	155.383
2	Skat af årets resultat	-52.039	-54.198
	Årets resultat	<u>93.529</u>	<u>101.185</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	150.000	150.000
	Overført resultat	-56.471	-48.815
		<u>93.529</u>	<u>101.185</u>

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	kr.	2023/24	2022/23
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.618.809	3.709.780
		<u>3.618.809</u>	<u>3.709.780</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.618.809</u>	<u>3.709.780</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	8.376	148.986
	Periodeafgrænsningsposter	14.882	12.006
		<u>23.258</u>	<u>160.992</u>
	Likvide beholdninger	<u>391.314</u>	<u>155.349</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>414.572</u>	<u>316.341</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.033.381</u>	<u>4.026.121</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	3.447.102	3.503.573
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
	Egenkapital i alt	<u>3.677.102</u>	<u>3.733.573</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	245.581	179.689
	Skyldig selskabsskat	52.039	54.198
	Anden gæld	58.659	58.661
		<u>356.279</u>	<u>292.548</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>356.279</u>	<u>292.548</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.033.381</u>	<u>4.026.121</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	3.552.388	150.000	3.782.388
Overført via resultatdisponering	0	-48.815	150.000	101.185
Udloddet udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Egenkapital 1. juli 2023	80.000	3.503.573	150.000	3.733.573
Overført via resultatdisponering	0	-56.471	150.000	93.529
Udloddet udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Egenkapital 30. juni 2024	80.000	3.447.102	150.000	3.677.102

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Fohlmann ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter ved levering af udlejning af lokaler indregnes som omsætning i takt med udlejningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	35 år
-----------	-------

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes ikke udskudte skatteaktiver af midlertidige forskelle på grunde og bygninger.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser. Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	52.039	54.198
	<u>52.039</u>	<u>54.198</u>

Udskudt skatteaktiv på grunde og bygning aktiveres ikke i årsrapporten. Beløbet udgør 143 t. kr.

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2023	4.436.906
Kostpris 30. juni 2024	4.436.906
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	727.126
Årets afskrivninger	90.971
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	818.097
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>3.618.809</u>
Afskrives over	<u>35 år</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kiropraktor Teddy Fohlmann Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.