

Langelandsvej 1, Middelfart ApS

Rosenvænget 22
5500 Middelfart

CVR-nr. 41 18 26 36

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

30. maj 2022

Thomas T
dirigent

Langelandsvej 1, Middelfart ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 41 18 26 36

Indhold

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger
Beretning

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse
Balance
Egenkapitalopgørelse
Noter

Langelandsvej 1, Middelfart ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 41 18 26 36

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Langelandsvej 1, Middelfart ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 30. maj 2022

Direktion:

Thomas Bo Thomsen
adm. direktør

Langelandsvej 1, Middelfart ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 41 18 26 36

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Langelandsvej 1, Middelfart ApS
Rosenvænget 22
5500 Middelfart

Hjemmeside:	www.josaka.dk
E-mail:	thomas@josaka.dk
CVR-nr.:	41 18 26 36
Stiftet:	20. februar 2020
Hjemstedskommune:	MIDDELFART
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Bo Thomsen, adm. direktør

Langelandsvej 1, Middelfart ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 41 18 26 36

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Udlejning af fast ejendom

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et resultat på -5.954 kr., sammenlignet med -21.076 kr. i 2020. Virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 22.970 kr., sammenlignet med 28.924 kr. pr. 31. december 2020.

Virksomhedens resultat og økonomiske udvikling var som forventet.

Langelandsvej 1, Middelfart ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 41 18 26 36

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste		35.426	57.002
Personaleomkostninger	2	-96	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-32.359	-32.359
Resultat før finansielle poster		2.971	24.643
Øvrige finansielle omkostninger		-18.540	-39.529
Resultat før skat		-15.569	-14.886
Skat af årets resultat	3	9.615	-6.190
Årets resultat		<u>-5.954</u>	<u>-21.076</u>

Forslag til resultatdisponering

Reserve for udviklingsomkostninger		220	0
Overført resultat		-6.174	0
		<u>-5.954</u>	<u>0</u>

Langelandsvej 1, Middelfart ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 41 18 26 36

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2021	31/12 2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		<u>1.174.150</u>	<u>1.206.509</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.174.150</u>	<u>1.206.509</u>
Omsætningsaktiver			
Likvider		<u>5.402</u>	<u>54</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.402</u>	<u>54</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.179.552</u>	<u>1.206.563</u>

Langelandsvej 1, Middelfart ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 41 18 26 36

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2021	31/12 2020
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-27.030	-21.076
Egenkapital i alt		<u>22.970</u>	<u>28.924</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		6.190	6.190
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.190</u>	<u>6.190</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		649.300	0
Deposita		22.500	22.500
		<u>671.800</u>	<u>22.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		61.872	684.284
Gæld til tilknyttede virksomheder		376.664	453.279
Anden gæld, herunder skyldige skatter		2.313	3.494
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.743	7.892
		<u>478.592</u>	<u>1.148.949</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.150.392</u>	<u>1.171.449</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.179.552</u>	<u>1.206.563</u>

Langelandsvej 1, Middelfart ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 41 18 26 36

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-21.076	28.924
Overført via resultatdisponering	0	-6.174	-6.174
Egenkapital 31. december 2021	50.000	-27.250	22.750

Langelandsvej 1, Middelfart ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 41 18 26 36

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Langelandsvej 1, Middelfart ApS for 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Der afskrives ikke på grunde.

Langelandsvej 1, Middelfart ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 41 18 26 36

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Anlægsaktiver under udførelse indregnes og måles til kostpris på statusdagen. Ved ibrugtagning overføres kostprisen til den relevante gruppe af materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

2 Personalemkostninger

kr.	2021	2020
Gager og lønninger	96	0
	<u>96</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Skat af årets resultat

kr.	2021	2020
Årets aktuelle skat	-9.615	0
Årets regulering af udskudt skat	0	6.190
	<u>-9.615</u>	<u>6.190</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2021	<u>1.238.868</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>1.238.868</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-32.359
Afskrivninger	<u>-32.359</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-64.718</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.174.150</u>