

Aalborgvej 40, Hornum ApS

CVR-nr.: 38682628

Korsagervej 7
9400 Nørresundby

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

17/01/2023

Søren N. Kjær
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Aalborgvej 40, Hornum ApS
Korsagervej 7
9400 Nørresundby

e-mailadresse: oliekingen@gmail.com

CVR-nr.: 38682628
Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Revisor Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voergårdvej 2
9200 Aalborg SV
DK Danmark
CVR-nr.: 32895468
P-enhed: 1016042087

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for Aalborgvej 40, Hornum 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.

Nørresundby, den 17/01/2023

Direktion

Søren Nørgård Kjær
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Aalborgvej 40, Hornum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborgvej 40, Hornum ApS for regnskabsåret 01.07.2021 – 30.06.2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, den 17/01/2023

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 32895468
Peter Thor Kellmer, mne26805
Statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte 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 værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

An dre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

Finansielle poster

Finansielle 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, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Efter første indregning måles investeringsejendomme til kostpris, hvorefter der reduceres med afskrivninger beregnet ud fra forventet levetid og scrapværdi. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi med værdireguleringer i resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor 4-6% ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen.

Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Aktiver med en kostpris på under 30.800 kr. 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.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative 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 skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		309.810	273.527
Personaleomkostninger		-345.040	-247.916
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-92.828	-54.815
Resultat af ordinær primær drift		-128.058	-29.204
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		47.215	47.215
Andre finansielle omkostninger		-92.413	-89.838
Ordinært resultat før skat		-173.256	-71.827
Skat af årets resultat	1	41.912	14.413
Årets resultat		-131.344	-57.414
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-131.344	-57.414
I alt		-131.344	-57.414

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		9.514.327	9.442.996
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		357.160	22.640
Materielle anlægsaktiver i alt	2	9.871.487	9.465.636
Anlægsaktiver i alt		9.871.487	9.465.636
Fremstillede varer og handelsvarer		210.000	150.000
Varebeholdninger i alt		210.000	150.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.300	24.800
Tilgodehavender moms og afgifter		38.547	0
Tilgodehavender i alt		90.847	24.800
Likvide beholdninger		82.050	17.973
Omsætningsaktiver i alt		382.897	192.773
AKTIVER I ALT		10.254.384	9.658.409

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		933.069	1.064.413
Egenkapital i alt		983.069	1.114.413
Hensættelse til udskudt skat		40.745	30.357
Hensatte forpligtelser i alt		40.745	30.357
Gæld til realkreditinstitutter		3.786.297	3.998.626
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.786.297	3.998.626
Gæld til banker		1.332.928	1.639.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser		210.220	153.753
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.755.276	554.491
Skyldig selskabsskat		0	0
Skyldig moms og afgifter		0	22.410
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.159	21.804
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		137.690	2.123.285
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.444.273	4.515.013
Gældsforpligtelser i alt		9.230.570	8.513.639
PASSIVER I ALT		10.254.384	9.658.409

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	-52.300	-24.800
Ændring af udskudt skat	10.388	10.386
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-41.912	-14.414

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Grunde og bygninger	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Kostpris primo	9.442.996	8.794.853
Tilgang	71.331	648.143
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	9.514.327	9.442.996
Værdiregulering primo	137.988	90.773
Årets værdiregulering	47.215	47.215
Værdiregulering ultimo	185.203	137.988
Af- og nedskrivning primo	-137.988	-90.773
Årets afskrivning	-47.215	-47.215
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-185.203	-137.988
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.514.327	9.442.996

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel og ejendomsinvestering.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskab for skat af koncernens sambeskattede indkomst og visse kildeskatter.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for Realkreditinstitutter er stillet

Realkreditpantebrev på kr. 950.000 i ejendommen Aalborgvej 40, Hornum.

Realkreditpantebrev på kr. 900.000 i ejendommen Søndergade 161-165, Frederikshavn.

Realkreditpantebrev på kr. 1.497.000 i ejendommen Østergade 43, Hjørring.

Realkreditpantebrev på kr. 1.100.000 i ejendommen Bispensgade 30A, Hjørring.

Til sikkerhed for Pengeinstitutter er stillet

Ejerpantebrev på kr. 435.000 i ejendommen Aalborgvej 40, Hornum.

Ejerpantebrev på kr. 500.000 i ejendommen Bispensgade 30A, Hjørring.

Ejerpantebrev på kr. 3.250.000 i ejendommen Søndergade 165, Frederikshavn.

Ejerpantebrev på kr. 900.000 i ejendommen Østergade 43, Hjørring.

Ejerpantebrev på kr. 200.000 i ejendommen Elmevej 9, Frederikshavn.

Til sikkerhed for Ejerforening er stillet

Ejerpantebrev på kr. 20.000 i ejendommen Elmevej 9, Frederikshavn.

Ejendommenes bogførte værdi udgør kr. 9.514.327, den offentlige vurdering udgør kr. 12.050.000 og restgælden udgør kr. 5.119.225.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021/22

1