
J. B. HANDELS- OG EJENDOMSSELSKAB ApS

CVR-nr.: 19265048

Langgade 59
4874 Gedser

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/03/2024

Jan Adriansen Laue
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden J. B. HANDELS- OG EJENDOMSSELSKAB ApS
Langgade 59
4874 Gedser

CVR-nr.: 19265048
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Revisor Revisionsfirmaet Højmose, FSR - Danske revisorer, V/Børge Jimmy Højmose Christiansen
Arnold Nielsens Boulevard 70, 1 tv
2650 Hvidovre
DK Danmark
CVR-nr.: 30771508
P-enhed: 1013603665

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2022 - 30. september 2023 for J. B. HANDELS- OG EJENDOMSSELSKAB 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.

Gedser, den 26/03/2024

Direktion

Jan Adriansen Laue

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ejeren af J.B. Handels- og Ejendomsselskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.B. Handels- og Ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 1-10-2022 til 30-09-2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Hvidovre, den 26/03/2024

Revisionsfirmaet Højmoser, FSR - Danske revisorer, V/Børge Jimmy Højmoser Christiansen
CVR-nr.: 30771508
Børge Jimmy Højmoser Christiansen, mne25196
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets forretningsområde er hoteldrift og dermed beslægtet virksomhed samt renovering af ejendomme.

Årets resultat efter skat udgør kr. 521, hvilket må anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 13.094.650, og en egenkapital på kr. 6.469.555.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet..

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

For regnskabsåret 2023/2024 forventes det, at resultatet vil blive forbedret, især hvis lejeindtægten forbedres

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B samt tilvalg af visse bestemmelser fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og finansielle omkostninger ved finansiell leasing.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års 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

Anlægsaktiver

Ejendomme

Selskabets ejendomme er optaget til beregnet værdi ud fra afkastgrundlaget fratrukket afskrivninger. Opskrivning fra anskaffelsessummerne er, med fradrag af de foretagne forbedringer og latent skat, anført under egenkapitalen

Der afskrives over 50 år.

Driftsmidler

Værdiansættelsen af selskabets aktiver er sket med udgangspunkt i anskaffelsesprisen fratrukket afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Varelager

Varelageret er værdiansat til anskaffelsespris pr. balance-dagen. Igangværende arbejde er værdiansat efter balance-dagens anskaffelsessum.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af tidligere års skat.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem den regnskabs-mæssige og skattemæssige værdi af materielle anlægsaktiver og indregnes med en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Nettoomsætning		156.062	760.110
Andre driftsindtægter		38.620	
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-3.831	-34.247
Andre eksterne omkostninger		-132.743	-517.499
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme			1.583.502
Bruttoresultat		58.108	208.364
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-57.588	-73.718
Resultat af ordinær primær drift		520	134.646
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme			1.583.502
Andre finansielle omkostninger		0	-6.188
Ordinært resultat før skat		520	1.711.960
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		520	1.711.960
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		520	1.711.960
I alt		520	1.711.960

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		3.499.396	3.534.242
Investeringsejendomme		8.764.268	8.448.732
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		133.488	156.231
Materielle anlægsaktiver i alt	3	12.397.152	12.139.205
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		60.400	60.400
Deposita		36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		96.400	96.400
Anlægsaktiver i alt		12.493.552	12.235.605
Fremstillede varer og handelsvarer		25.600	25.600
Varebeholdninger i alt		25.600	25.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.173	38.173
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			50.000
Tilgodehavende skat		110.450	110.450
Tilgodehavender i alt		148.623	198.623
Likvide beholdninger		426.876	757.992
Omsætningsaktiver i alt		601.099	982.215
AKTIVER I ALT		13.094.651	13.217.820

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Øvrige lovpligtige reserver		4.167.264	4.167.264
Overført resultat		2.102.291	2.101.770
Egenkapital i alt		6.469.555	6.469.034
Hensættelse til udskudt skat		2.158.182	2.158.182
Andre hensatte forpligtelser		26.000	26.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.184.182	2.184.182
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Deposita		293.030	293.030
Langfristede gældsforpligtelser i alt		293.030	293.030
Skyldig selskabsskat		-868	-868
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		19.999	37.251
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.128.753	4.235.191
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.147.884	4.271.574
Gældsforpligtelser i alt		4.440.914	4.564.604
PASSIVER I ALT		13.094.651	13.217.820

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bygninger	34.846	34.846
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.742	38.872
	57.588	73.718

2. Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktuel skat	-25.564	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	25.564	0
	0	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Investerings- ejendomme kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.742.320	2.444.496	931.682
Tilgang	0	315.536	0
Afgang	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	1.742.320	2.760.032	931.682
Opskrivninger primo	2.132.698	6.004.236	0
Årets opskrivning	0	0	0
Nedskrivning til ejendomsværdi	0	0	0
Opskrivninger ultimo	2.132.698	6.004.236	0
Af- og nedskrivning primo	-340.776	-0	- 908.939
Årets afskrivning	-34.846	-0	-22.742
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-375.622	-0	-931.682
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.499.396	8.764.268	0

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	0