

J. B. HANDELS- OG EJENDOMSSELSKAB ApS

CVR-nr.: 19265048

Langgade 59
4874 Gedser

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

16/03/2022

Jan Adriansen Laue
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden J. B. HANDELS- OG EJENDOMSSELSKAB ApS
Langgade59
4874Gedser

CVR-nr: 19265048
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Revisor Revisionsfirmaet Højmoser, FSR - Danske revisorer, V/Børge Jimmy Højmoser Christiansen
Arnold Nielsens Boulevard70, 1 tv
2650Hvidovre
DKDanmark

CVR-nr: 30771508
P-enhed: 1013603665

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2020 - 30. september 2021 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.

Gedser , den 16/03/2022

Direktion

Jan Adriansen Laue

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i J. B. HANDELS- OG EJENDOMSSELSKAB ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J. B. HANDELS- OG EJENDOMSSELSKAB ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hvidovre, 16/03/2022

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

Ledelsesberetning

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

Årets resultat efter skat udgør kr. 209.465, hvilket må anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.589.979, og en egenkapital på kr. 4.830.793.

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 2021/2022 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 nominal 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 regnskabsmæssige 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. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Nettoomsætning		686.691	673.626
Andre driftsindtægter		92.112	
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-54.034	-47.501
Andre eksterne omkostninger		-513.128	-441.154
Bruttoresultat		211.641	184.971
Andre omkostninger til social sikring			-1.248
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.718	-38.872
Resultat af ordinær primær drift		137.923	144.851
Andre finansielle indtægter			1.995
Andre finansielle omkostninger		-2.176	-4.676
Ordinært resultat før skat		135.747	142.170
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		135.747	142.170
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		135.747	142.170
I alt		135.747	142.170

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		3.569.088	3.603.934
Investeringsjendomme		6.712.350	6.712.350
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		223.777	262.649
Materielle anlægsaktiver i alt	2	10.505.215	10.578.933
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		60.400	60.400
Udskudte skatteaktiver			110.450
Deposita		36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		96.400	206.850
Anlægsaktiver i alt		10.601.615	10.785.783
Fremstillede varer og handelsvarer		25.600	25.600
Varebeholdninger i alt		25.600	25.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.173	38.157
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		50.000	50.000
Tilgodehavende skat		110.450	
Tilgodehavender i alt		198.623	88.157
Værdipapirer og kapitalandele i alt			0
Likvide beholdninger		690.439	373.541
Omsætningsaktiver i alt		914.662	487.298
AKTIVER I ALT		11.516.277	11.273.081

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Øvrige lovpligtige reserver		4.167.264	4.167.264
Overført resultat		389.810	254.064
Egenkapital i alt		4.757.074	4.621.328
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		240.130	153.230
Langfristede gældsforpligtelser i alt		240.130	153.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser			0
Skyldig selskabsskat		-868	-868
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		40.568	10.018
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.295.191	4.305.191
Periodeafgrænsningsposter			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.334.891	4.314.341
Gældsforpligtelser i alt		4.575.021	4.467.571
PASSIVER I ALT		11.516.277	11.273.081

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	-2.026	-8.279
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	2.026	8.279
	0	0

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Investeringsejendomme kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.742.320	2.291.616	1.093.845
Tilgang	0	0	0
Afgang	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	1.742.320	2.291.616	1.093.845
Opskrivninger primo	2.132.698	4.420.734	0
Årets opskrivning	0	0	0
Nedskrivning til ejendomsværdi	0	0	0
Opskrivninger ultimo	2.132.698	4.420.734	0
Af- og nedskrivning primo	-271.084	-0	-993.358
Årets afskrivning	-34.846	-0	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-305.930	-0	-993.358
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.569.088	6.712.350	100.487

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21 0
------------------------------	--------------