

Godkendt Revisionsvirksomhed

Sundvej 35
8700 Horsens
Tlf. 7562 4477
info@revisionhorsens.dk
www.revisionhorsens.dk

*Fagforeningshuset Horsens ApS
Havnen 13
8700 Horsens*

CVR-nr.: 40 27 86 48

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

(4. regnskabsår)

Revision Horsens er et lokalt revisions- og rådgivningsfirma, der løser kvalitetsopgaver for små og mellemstore virksomheder.

Vi prioriterer uafhængighed, høj kvalitet, faglig kompetence, fortrolighed og personlig kunde-kontakt højt.

Vores kernekompetenceområder er etablering af virksomheder, køb og salg af virksomheder, generationsskifter, selskabskonstruktioner, revision og rådgivning.

Penneo dokumentnøgle: 5JXEO-1015I-BPHJD-LXA5N-TJHCE-EX3WH

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 12. juni 2023

Dirigent
Sune Bækkelund Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Fagforeningshuset Horsens ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 2. maj 2023

Direktion

Sune Bækkelund Nielsen

Lone Dybdal Madsen

Flemming Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Fagforeningshuset Horsens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fagforeningshuset Horsens ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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.

Horsens, den 2. maj 2023

Revision Horsens registreret
revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 17275100

Ivan Refsgaard Jensen
registreret revisor
mne12355

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Fagforeningshuset Horsens ApS
Havnen 13
8700 Horsens

CVR-nr.: 40 27 86 48
Stiftet: 20. februar 2019
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Sune Bækkelund Nielsen
Lone Dybdal Madsen
Flemming Hansen

Revisor Revision Horsens registreret
revisionsvirksomhed
Sundvej 35
8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at leje ejendommen Havnen 13, 8700 Horsens med henblik på videreudlejning til kontorformål og drift af ejendommen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Resultatopgørelsen for perioden 1.1. - 31.12.2022 udviser et resultat på DKK -47.236 og balancen pr. 31.12.2022 udviser en egenkapital på DKK -468.049.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksomme på, at selskabet pga. realiserede underskud har tabt hele anpartskapitalen og har som følge heraf gennemført initiativer til driftsmæssige ændringer, således at selskabet fremadrettet bliver overskudsgivende. Den fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Fagforeningshuset Horsens ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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 under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	1.288.479	753.084
2 Personaleomkostninger	-1.083.846	-907.036
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-236.649	-236.649
DRIFTSRESULTAT	-32.016	-390.601
Andre finansielle omkostninger	-15.220	-12.275
RESULTAT FØR SKAT	-47.236	-402.876
ÅRETS RESULTAT	-47.236	-402.876
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-47.236	-402.876
DISPONERET I ALT	-47.236	-402.876

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.744.056	1.980.705
Materielle anlægsaktiver	1.744.056	1.980.705
Deposita.....	636.000	636.000
Finansielle anlægsaktiver	636.000	636.000
ANLÆGSAKTIVER	2.380.056	2.616.705
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	63.450
Selskabsskat	5.000	5.000
Periodeafgrænsningsposter.....	0	5.638
Tilgodehavender	5.000	74.088
Likvide beholdninger	685.591	414.784
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	690.591	488.872
AKTIVER	3.070.647	3.105.577

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	51.000	51.000
Overført resultat	-519.049	-471.812
EGENKAPITAL	-468.049	-420.812
Deposita.....	2.106.227	2.089.500
Langfristede gældsforpligtelser.....	2.106.227	2.089.500
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	865.668	334.724
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.889	464.567
Gæld til kapitalinteresser.....	250.000	400.000
Anden gæld	264.912	237.598
Kortfristede gældsforpligtelser	1.432.469	1.436.889
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.538.696	3.526.389
PASSIVER	3.070.647	3.105.577

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	51.000	51.000
Virksomhedskapital ultimo	51.000	51.000
Overført resultat, primo.....	-471.813	-68.936
Årets resultat	-47.236	-402.876
Overført resultat ultimo.....	-519.049	-471.812
EGENKAPITAL	-468.049	-420.812

NOTER

	2022	2021
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Ledelsen for Fagforeningshuset Horsens ApS er opmærksomme på, at selskabet har tabt hele anparts-kapitalen ved udgangen af regnskabsåret 2022, hvor selskabets forpligtelser overstiger selskabets akti-ver med DKK 468.049. Selskabets fortsatte drift er betinget af at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen forventer, at dette vil ske, og at virksomhe-den for regnskabsåret 2023 vil udvise positiv drift og likviditet. Årsregnskabet er på denne baggrund udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	3	3
Lønninger	956.984	836.216
Pensioner	109.101	63.366
Andre omkostninger til social sikring	17.761	7.454
Personaleomkostninger i alt	<u>1.083.846</u>	<u>907.036</u>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
<i>Leasingforpligtelser</i>		
Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 157 måneder og en ydelse på i alt t.DKK 37.879.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har afgivet bankgaranti på t.DKK 1.125 til sikkerhed for selskabets udlejer.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lone Dybdal Madsen (CPR valideret)

Direktionsmedlem

På vegne af: Fagforeningshuset Horsens ApS

Serienummer: 4e58f179-a63a-43df-97b1-d51d2d13f982

IP: 80.196.xxx.xxx

2023-06-14 10:38:39 UTC



Flemming Hansen (CPR valideret)

Direktionsmedlem

På vegne af: Fagforeningshuset Horsens ApS

Serienummer: 425069d9-bf20-4ff6-8c92-644bf3facd1e

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-06-14 14:19:56 UTC



Sune Bækkelund Nielsen (CPR valideret)

Direktionsmedlem

På vegne af: Fagforeningshuset Horsens ApS

Serienummer: a94482ae-b025-44a1-962a-a1f352f225d4

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-06-15 05:31:39 UTC



Ivan Refsgaard Jensen (CPR valideret)

Registreret revisor

På vegne af: Revision Horsens registreret revisionsv...

Serienummer: 18808e09-71ee-45a9-b1ed-49ba5b4ea84b

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-06-15 05:56:28 UTC



Sune Bækkelund Nielsen (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Fagforeningshuset Horsens ApS

Serienummer: a94482ae-b025-44a1-962a-a1f352f225d4

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-06-15 05:58:26 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5JXEO-1015I-BPHJD-LXA5N-TJHCE-EX3WH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>