TØNDER REVISION
TØNDER • LØGUMKLOSTER • TOFTLUND • VOJENS

Karstensminde ApS

Hans Jensens Vej 1

6771 Gredstedbro

CVR-nr. 43 36 38 16

Årsrapport for perioden
1. juli 2023 til 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2025

Ulla Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger
Ledelsespåtegning 2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 3

Ledelsesberetning
Selskabsoplysninger 5
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024 7
Balance pr. 30. juni 2024 8
Egenkapitalopgørelse 10
Noter 11
Anvendt regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Karstensminde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 21. januar 2025

Direktion

Ulla Petersen

Bestyrelse

Arthur Madsen
formand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Karstensminde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karstensminde ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Toftlund, den 21. januar 2025

Tønder Revision
godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jakob Matthiesen
statsautoriseret revisor
mne49099

Selskabsoplysninger

Selskabet	Karstensminde ApS Hans Jensens Vej 1 6771 Gredstedbro	
	CVR-nr.:	43 36 38 16
	Regnskabsperiode:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Hjemsted:	Gredstedbro
Bestyrelse	Arthur Madsen, formand	
Direktion	Ulla Petersen	
Revisor	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Toftlund	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i plejehjemsdrift herunder pleje, boligudlejning og køkkenfaciliteter. Derudover består virksomhedens aktivtet i mindre grad af udlejning af udlejningsejendomme.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/2024	2022/2023
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**12.915.760**	**12.444.544**
Personaleomkostninger	1	-9.447.387	-9.420.796
Resultat før af- og nedskrivninger		**3.468.373**	**3.023.748**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-522.109	-499.456
Andre driftsomkostninger		-89.299	-455.847
Resultat før finansielle poster		**2.856.965**	**2.068.445**
Finansielle indtægter	2	0	440.017
Finansielle omkostninger	3	-203.382	-323.069
Resultat før skat		**2.653.583**	**2.185.393**
Skat af årets resultat	4	-466.922	-545.601
Årets resultat		**2.186.661**	**1.639.792**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.186.661	1.639.792
		2.186.661	**1.639.792**

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/2024	2022/2023
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		428.572	714.287
Immaterielle anlægsaktiver		**428.572**	**714.287**
Grunde og bygninger		10.690.440	10.728.565
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		349.581	494.459
Materielle anlægsaktiver	5	**11.040.021**	**11.223.024**
Anlægsaktiver i alt		**11.468.593**	**11.937.311**
Færdigvarer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdning i alt		**10.000**	**10.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.268.694	891.995
Andre tilgodehavender		37.106	71.992
Tilgodehavender		**1.305.800**	**963.987**
Likvide beholdninger		**10.778**	**55.131**
Omsætningsaktiver i alt		**1.326.578**	**1.029.118**
Aktiver i alt		**12.795.171**	**12.966.429**

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/2024	2022/2023
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		7.974.070	5.787.409
Egenkapital		**8.074.070**	**5.887.409**
Hensættelse til udskudt skat		302.097	287.022
Hensatte forpligtelser i alt		**302.097**	**287.022**
Selskabsskat		567.534	512.732
Feriepengeforpligtelser		443.195	570.360
Selskabsdeltagere og ledelse		1.327.327	1.579.766
Deposita		42.000	55.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	**2.380.056**	**2.717.858**
Banker		939.477	2.610.819
Leverandører af varer og tjenesteydelser		168.540	128.958
Selskabsskat		489.518	95.673
Anden gæld		441.413	1.238.690
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.038.948**	**4.074.140**
Gældsforpligtelser i alt		**4.419.004**	**6.791.998**
Passiver i alt		**12.795.171**	**12.966.429**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	100.000	5.787.409	5.887.409
Årets resultat	0	2.186.661	2.186.661
Egenkapital 30. juni 2024	**100.000**	**7.974.070**	**8.074.070**

Noter

		2023/2024	2022/2023
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	8.227.916	8.099.379
	Pensioner	909.393	958.282
	Andre omkostninger til social sikring	310.078	363.135
		9.447.387	**9.420.796**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	18	20
2	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	0	440.017
		0	**440.017**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	203.382	323.069
		203.382	**323.069**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	567.534	512.732
	Årets udskudte skat	15.075	32.869
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	-115.687	0
		466.922	**545.601**

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023	10.859.616	696.595
Tilgang i årets løb	59.678	0
Kostpris 30. juni 2024	10.919.294	696.595
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	131.231	202.136
Årets afskrivninger	97.623	144.878
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	228.854	347.014
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	**10.690.440**	**349.581**

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	1.579.766	1.327.327	0	0
Selskabsskat	512.732	567.534	0	0
Feriepengeforpligtelser	570.360	443.195	0	0
Deposita	55.000	42.000	0	0
	2.717.858	**2.380.056**	**0**	**0**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 7.064, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 7.064 deponeret til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve på i alt t.kr. 0 er i selskabets besiddelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karstensminde ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	**Restværdi**
Bygninger	30 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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