Karsten B. Jørgensen Holding ApS

Bæltbåden 1, 5800 Nyborg

CVR-nr. 27 63 84 30

Årsrapport for 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2024

Karsten Bundgaard Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Karsten B. Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. december 2024

Direktion

Karsten Bundgaard Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Karsten B. Jørgensen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Karsten B. Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 11. december 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Søren Vestermark Hansen, CMA
registreret revisor
MNE-nr. mne3901

Selskabsoplysninger

Selskabet	Karsten B. Jørgensen Holding ApS Bæltbåden 1 5800 Nyborg	
	Telefon:	60385014
	CVR-nr.:	27 63 84 30
	Regnskabsperiode:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Hjemsted:	Nyborg
Direktion	Karsten Bundgaard Jørgensen	
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele samt investeringer og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 2.780.912, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 37.266.688.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	TDKK
Bruttofortjeneste		**285.120**	**113**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-83.057	-83
Resultat før finansielle poster		**202.063**	**30**
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		673.136	145
Finansielle indtægter		2.610.690	1.263
Finansielle omkostninger		-199.591	-387
Resultat før skat		**3.286.298**	**1.051**
Skat af årets resultat	3	-505.386	-257
Årets resultat		**2.780.912**	**794**
Foreslået udbytte		500.000	300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.434.699	-1.173
Overført resultat		4.715.611	1.667
		2.780.912	**794**

Balance 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	10.910.017	10.993
Materielle anlægsaktiver		**10.910.017**	**10.993**
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	2.246.049	4.686
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	2.963.178	0
Finansielle anlægsaktiver		**5.209.227**	**4.686**
Anlægsaktiver i alt		**16.119.244**	**15.679**
Færdigvarer og handelsvarer		122.300	102
Varebeholdninger		**122.300**	**102**
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		884.891	952
Andre tilgodehavender		109.181	9
Udskudt skatteaktiv		0	228
Selskabsskat		134.441	320
Periodeafgrænsningsposter		0	25
Tilgodehavender		**1.128.513**	**1.534**
Værdipapirer		22.845.256	19.553
Værdipapirer		**22.845.256**	**19.553**
Likvide beholdninger		**260.492**	**981**
Omsætningsaktiver i alt		**24.356.561**	**22.170**
Aktiver i alt		**40.475.805**	**37.849**

Balance 30. juni

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.196.049	4.631
Overført resultat		34.445.639	29.729
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	300
Egenkapital		**37.266.688**	**34.785**
Andre kreditinstitutter		2.690.767	2.776
Langfristede gældsforpligtelser	7	**2.690.767**	**2.776**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	88.048	87
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.675	0
Selskabsskat		176.077	0
Anden gæld		243.550	201
Kortfristede gældsforpligtelser		**518.350**	**288**
Gældsforpligtelser i alt		**3.209.117**	**3.064**
Passiver i alt		**40.475.805**	**37.849**
Oplysning om dagsværdi	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	4.630.748	29.730.028	300.000	34.785.776
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-2.434.699	4.715.611	500.000	2.780.912
Egenkapital 30. juni	**125.000**	**2.196.049**	**34.445.639**	**500.000**	**37.266.688**

Noter

		2023/24 DKK	2022/23 TDKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
2	**Oplysning om dagsværdi**		
	Indtægter af aktier		
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	7.946.312	7.791
	Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	1.672.392	487
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	14.338.632	7.946
	Indtægter af obligationer		
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	7.588.603	7.299
	Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	170.029	-206
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	3.476.121	7.589

Noter

		2023/24	2022/23
		DKK	TDKK
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	277.728	0
	Årets udskudte skat	227.658	257
		505.386	**257**

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
	DKK
Kostpris 1. juli	11.346.015
Kostpris 30. juni	11.346.015
Af- og nedskrivninger 1. juli	352.941
Årets afskrivninger	83.057
Af- og nedskrivninger 30. juni	435.998
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**10.910.017**

Noter

		2023/24	2022/23
		DKK	TDKK
5	**Kapitalandele i kapitalinteresser**		
	Kostpris 1. juli	56.250	1.122
	Afgang i årets løb	-6.250	-1.066
	Kostpris 30. juni	50.000	56
	Værdireguleringer 1. juli	4.630.748	5.804
	Årets afgang	-2.414.087	306
	Årets resultat	41.888	145
	Udbytte modtaget	-62.500	-1.625
	Værdireguleringer 30. juni	2.196.049	4.630
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**2.246.049**	**4.686**

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
BI-Bolig ApS	Danmark	25%

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	6.250
Kostpris 30. juni	6.250
Opskrivninger 1. juli	0
Overførsler i årets løb	2.956.928
Opskrivninger 30. juni	2.956.928
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**2.963.178**

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	DKK	DKK	DKK	DKK
Andre kreditinstitutter	2.863.213	2.778.815	88.048	2.390.098
	2.863.213	**2.778.815**	**88.048**	**2.390.098**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kapitalinteressens engagement med Tryg Garanti er der afgivet selvskyldnerkaution. Forpligtelsen er begrænset til t.kr. 2.000.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for kapitalinteressens mellemværende med pengeinstitut, maksimalt til t.kr. 2.000.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er stillet sikkerhed i privat banking værdipapirdepot bogført værdi t.kr. 17.815 og konto 0894 1013970 i Handelsbanken bogført værdi t.kr. 54 samt udstedt ejerpantebreve t.kr. 3.100 i ejendommene Ved Klinten 15 st.tv. og Ved Klinten 19 st.tv.

Selskabet har overfor ejerlejlighedsforeningen Rødegårdsvej 59 udstedt ejerpantebrev t.kr. 5, overfor ejerlejlighedsforeningen Nattergalevej 74 udstedt ejerpantebrev t.kr. 45, overfor Ejerforeningen Ved Klinten udstedt ejerpantebrev t.kr. 80 og overfor Ejerforeningen Ved Engen udstedt ejerpantebrev t.kr. 80 i de respektive ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karsten B. Jørgensen Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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. 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.

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.

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.

Huslejeindtægter

Indtægter ved udlejning i resultatopgørelsen, når risikoovergang til lejer har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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	50 år	50 %

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til anskaffelsessum.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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