

Årsrapport for 2022/23

Kolind Midtpunkt A/S

Ebdrupvej 27, 8560 Kolind

CVR-nr. 11 12 38 80

(37. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. marts 2024

Rikke Kristina Nymann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Koncernoversigt	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Kolind Midtpunkt A/S.

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. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Kolind, den 27. marts 2024

Direktion

Rikke Kristina Nymann

Bestyrelse

Rikke Kristina Nymann

Ole Bregnhøj Fast

Helle Thun Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Kolind Midtpunkt A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Kolind Midtpunkt A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Kolind, den 27. marts 2024

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kolind Midtpunkt A/S
Ebdrupvej 27
8560 Kolind

CVR-nr.: 11 12 38 80

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 1. marts 1987

Regnskabsår: 37. regnskabsår

Hjemsted: Syddjurs

Bestyrelse

Rikke Kristina Nymann
Ole Bregnhøj Fast
Helle Thun Hansen

Direktion

Rikke Kristina Nymann

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kolind Midtpunkt 3, 1.
8560 Kolind

Koncernoversigt

Moderselskab

Kolding Midtpunkt A/S
Kolind, Danmark
Nom. DKK. 2.000.000

Dattervirksomhed

100%

Kolindboghandel ApS
Kolind, Danmark
Nom. DKK. 125.000

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af ejendommen Kolind Midtpunkt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 574.885, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.850.245.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolind Midtpunkt A/S for 2022/23 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.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendommen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	20 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kolind Midtpunkt A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

Kolind Midtpunkt A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> DKK	<u>2021/2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		130.300	212.611
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-113.343</u>	<u>-110.794</u>
Resultat før finansielle poster		16.957	101.817
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-183.696	-508.710
Finansielle indtægter	1	10.066	15.787
Finansielle omkostninger		<u>-2.445</u>	<u>-7.534</u>
Resultat før skat		-159.118	-398.640
Skat af årets resultat	2	<u>-415.767</u>	<u>23.700</u>
Årets resultat		<u>-574.885</u>	<u>-374.940</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-574.885</u>	<u>-374.940</u>
		<u>-574.885</u>	<u>-374.940</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	3.650.469	3.763.812
Materielle anlægsaktiver		3.650.469	3.763.812
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	136.584	130.280
Finansielle anlægsaktiver		136.584	130.280
Anlægsaktiver i alt		3.787.053	3.894.092
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.710	4.046
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		63.001	217.682
Andre tilgodehavender		3.727	839
Selskabsskat		15.000	0
Tilgodehavender		90.438	222.567
Likvide beholdninger		699.827	695.264
Omsætningsaktiver i alt		790.265	917.831
Aktiver i alt		4.577.318	4.811.923

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		1.850.245	2.425.130
Egenkapital		<u>3.850.245</u>	<u>4.425.130</u>
Hensættelse til udskudt skat		434.000	77.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>434.000</u>	<u>77.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.647	135.656
Selskabsskat		29.370	38.225
Anden gæld		132.056	135.912
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>293.073</u>	<u>309.793</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>293.073</u>	<u>309.793</u>
Passiver i alt		<u><u>4.577.318</u></u>	<u><u>4.811.923</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	2.000.000	2.425.130	4.425.130
Årets resultat	0	-574.885	-574.885
Egenkapital 30. september 2023	<u>2.000.000</u>	<u>1.850.245</u>	<u>3.850.245</u>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	2.000.000	2.800.070	4.800.070
Årets resultat	0	-374.940	-374.940
Egenkapital 30. september 2022	<u>2.000.000</u>	<u>2.425.130</u>	<u>4.425.130</u>

Noter

	<u>2022/2023</u> DKK	<u>2021/2022</u> DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>10.066</u>	<u>15.787</u>
	<u>10.066</u>	<u>15.787</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	58.767	-14.700
Årets udskudte skat	<u>357.000</u>	<u>-9.000</u>
	<u>415.767</u>	<u>-23.700</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. oktober 2022		<u>7.313.506</u>
Kostpris 30. september 2023		<u>7.313.506</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		3.549.694
Årets afskrivninger		<u>113.343</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		<u>3.663.037</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>3.650.469</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	1.935.356	1.485.356
Tilgang i årets løb	<u>190.000</u>	<u>450.000</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>2.125.356</u>	<u>1.935.356</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	-1.805.076	-1.296.366
Årets resultat	<u>-183.696</u>	<u>-508.710</u>
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>-1.988.772</u>	<u>-1.805.076</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>136.584</u>	<u>130.280</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Kolind Boghandel ApS	Syddjurs	100%	136.584	-183.696

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Kolind Boghandel ApS's pengeinstitut, Djurslands Bank A/S, afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 225.000 i grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 225.000 til sikkerhed for mellemværende med Djurslands Bank A/S. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne pr. 30. september udgør tkr. 3.650.

Rikke Kristina Nymann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rikke Kristina Nymann
Direktør
ID: 8e825274-951f-4ad5-8a8c-8168a72375cf
Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 13:11:22
Underskrevet med MitID



Rikke Kristina Nymann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rikke Kristina Nymann
Dirigent
ID: 8e825274-951f-4ad5-8a8c-8168a72375cf
Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 13:11:22
Underskrevet med MitID



Rikke Kristina Nymann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rikke Kristina Nymann
Bestyrelsesmedlem
ID: 8e825274-951f-4ad5-8a8c-8168a72375cf
Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 13:11:22
Underskrevet med MitID



Ole Fast

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Bregnhøj Fast
Bestyrelsesmedlem
ID: 06bdfa67-8e11-48ce-a8ba-1c8130f21580
Tidspunkt for underskrift: 02-04-2024 kl.: 15:08:44
Underskrevet med MitID



Helle Thun Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Helle Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 3db29834-f551-4656-b589-a53d89ddd8f3
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 09:09:53
Underskrevet med MitID



Jens Villemann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...
ID: 12a273ad-c86b-49b7-91d7-60b22fb40bb7
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 11:34:54
Underskrevet med MitID

