

K.A. Ejendomsselskab A/S

Jespersvej 35
8700 Horsens

CVR-nr. 11 96 95 34

Årsrapport for 2022

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16/05 2023

Peter Hald
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

K.A. Ejendomsselskab A/S
Jespersvej 35
8700 Horsens

CVR-nr.: 11 96 95 34
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Peter Hald
Kim Hald
Henning Hald
Mogens Hald

Direktion

Henning Hald, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 18-20
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for K.A. Ejendomsselskab 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Horsens, den 9. maj 2023

Direktion

Henning Hald
direktør

Bestyrelse

Peter Hald

Kim Hald

Henning Hald

Mogens Hald

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i K.A. Ejendomsselskab A/S

Vi har opstillet årsrapporten for K.A. Ejendomsselskab A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 9. maj 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Britta Kristensen
registreret revisor
MNE-nr. mne11182

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområder er udlejning af ejendomme.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til omtale i note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 877.105, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.921.215.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.A. Ejendomsselskab A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at skyldig huslejedepositem nu i stedet indgår som en særskilt post under kortfristet gæld. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 891 t.kr. i 2022 samt 833 t.kr. i 2021, og deposita er øget tilsvarende.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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 med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Huslejeindtægter

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring og skatter mv., der afholdes i forbindelse med udlejning af ejendomme, som indgår i omsætningen.

I posten indgår ydermere administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Installationer	20 år	0 %

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og indestående på skattekonto.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.004.113	1.879.416
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(624.602)</u>	<u>(580.005)</u>
Resultat før finansielle poster		1.379.511	1.299.411
Finansielle omkostninger	2	<u>(78.852)</u>	<u>(127.603)</u>
Resultat før skat		1.300.659	1.171.808
Skat af årets resultat	3	<u>(423.554)</u>	<u>(385.385)</u>
Årets resultat		<u>877.105</u>	<u>786.423</u>
Foreslået udbytte		2.000.000	0
Overført resultat		<u>(1.122.895)</u>	<u>786.423</u>
		<u>877.105</u>	<u>786.423</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	15.767.522	16.392.124
Materielle anlægsaktiver		<u>15.767.522</u>	<u>16.392.124</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.767.522</u>	<u>16.392.124</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.331	7.196
Andre tilgodehavender		0	45.857
Tilgodehavender		<u>7.331</u>	<u>53.053</u>
Likvide beholdninger		<u>1.826.238</u>	<u>861.659</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.833.569</u>	<u>914.712</u>
Aktiver i alt		<u>17.601.091</u>	<u>17.306.836</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overkurs ved emission		1.444.595	1.444.595
Reserve for opskrivninger		1.035.471	1.091.260
Overført resultat		3.441.149	4.508.254
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital	5	<u>8.921.215</u>	<u>8.044.109</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	4.633.824	4.479.682
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.633.824</u>	<u>4.479.682</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	17.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.604.832	3.701.934
Skyldigt sambeskatningsbidrag		269.412	231.242
Anden gæld		263.401	0
Deposita		890.907	832.869
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.046.052</u>	<u>4.783.045</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.046.052</u>	<u>4.783.045</u>
Passiver i alt		<u>17.601.091</u>	<u>17.306.836</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	1.000.000	1.444.595	1.091.261	4.508.254	0	8.044.110
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	(55.790)	55.790	0	0
Årets resultat	0	0	0	(1.122.895)	2.000.000	877.105
Egenkapital 31. december 2022	1.000.000	1.444.595	1.035.471	3.441.149	2.000.000	8.921.215

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Årets resultat		877.105	786.423
Reguleringer	8	1.127.008	1.092.993
Ændring i driftskapital	9	367.662	(251.937)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.371.775	1.627.479
Renteudbetalinger og lignende		(78.852)	(127.601)
Pengestrømme fra ordinær drift		2.292.923	1.499.878
Betalt selskabsskat		(231.242)	(173.118)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.061.681	1.326.760
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(1.189.266)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	(1.189.266)
Tilbagebetaling af gæld tilknyttede virksomheder		(1.097.102)	(2.404.376)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.097.102)	(2.404.376)
Ændring i likvider		964.579	(2.266.882)
Likvider 1. januar 2022		861.659	3.128.541
Likvider 31. december 2022		1.826.238	861.659
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.826.238	861.659
Likvider 31. december 2022		1.826.238	861.659

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af grunde og bygninger er forbundet med usikkerhed som følge af den generelle udvikling på ejendomsmarkedet. Baseret på nuværende indtjening og forventningerne til den fremtidige indtjening er det ledelsens opfattelse, at den regnskabsmæssige værdi kan underbygges og at selskabets ejendomme er indregnet til en forsigtig og forsvarlig værdi. Der er ikke indhentet ekstern mæglervurdering af værdien af grunde og bygninger i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	71.656	112.506
Andre finansielle omkostninger	<u>7.196</u>	<u>15.097</u>
	<u>78.852</u>	<u>127.603</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	269.412	231.242
Årets udskudte skat	<u>154.142</u>	<u>154.143</u>
	<u>423.554</u>	<u>385.385</u>
4 Materielle anlægsaktiver		<u>Grunde og byg-</u>
		<u>ninger</u>
Kostpris 1. januar 2022		<u>25.324.094</u>
Kostpris 31. december 2022		<u>25.324.094</u>
Opskrivninger 1. januar 2022		<u>3.448.900</u>
Opskrivninger 31. december 2022		<u>3.448.900</u>

Noter til årsrapporten

	Grunde og byg- ninger
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	12.380.870
Årets afskrivninger	<u>624.602</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>13.005.472</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>15.767.522</u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>14.439.998</u>

Ledelsen har i forbindelse med målingen af ejendommene taget hensyn til renteutviklingen, lejersammensætningen og ejendommenes stand og beliggenhed mv.

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	4.479.682	4.325.539
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	154.142	154.143
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	4.633.824	4.479.682
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	4.633.824	4.479.682
	4.633.824	4.479.682

Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet K.A. Finans A/S og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Der påhviler selskabet en momsreguleringsforpligtelse på t.kr. 327 pr. 31. december 2022.

	2022	2021
	kr.	kr.
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	78.852	127.603
Af- og nedskrivninger	624.602	580.005
Skat af årets resultat	423.554	385.385
	1.127.008	1.092.993

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	45.722	163.236
Ændring i leverandører mv.	<u>321.940</u>	<u>(415.173)</u>
	<u>367.662</u>	<u>(251.937)</u>