

A. Kornerup Holding ApS

Glentevej 14

4040 Jyllinge

CVR-nr. 20 98 98 07

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2024

Anders Bülow-Kornerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 31. marts 2024	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 for A. Kornerup Holding 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. 31. marts 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 10. juli 2024

Direktion

Anders Bülow-Kornerup
direktør

Helle Langtin Bülow-Kornerup
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i A. Kornerup Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. Kornerup Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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

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

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

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

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

Frederiksberg C, den 10. juli 2024

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Nebojsa Stojkovic
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne50644

Selskabsoplysninger

Selskabet

A. Kornerup Holding ApS
Glentevej 14
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 20 98 98 07

Regnskabsperiode: 1. april 2023 - 31. marts 2024

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Anders Bülow-Kornerup, direktør
Helle Langtin Bülow-Kornerup, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rahbeks Alle 21
1801 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er et holdingselskab, hvis aktivitet består i at eje anparter i dattervirksomhederne Bülow-Kornerup Holding ApS og 4MyKid ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 2.569.686, og selskabets balance pr. 31. marts 2024 udviser en egenkapital på kr. 13.416.475.

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. april 2023 - 31. marts 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttotab		-13.195	-13.196
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-10.000	-39.000
Resultat før finansielle poster		-23.195	-52.196
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.678.119	1.470.438
Finansielle indtægter		128	0
Finansielle omkostninger	2	-87.080	-89.630
Resultat før skat		2.567.972	1.328.612
Skat af årets resultat	3	1.714	8.213
Årets resultat		<u>2.569.686</u>	<u>1.336.825</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.678.119	1.470.438
Overført resultat		-608.433	-533.613
		<u>2.569.686</u>	<u>1.336.825</u>

Balance pr. 31. marts 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Øvrige immaterielle aktiver		1.000	11.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.000	11.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	15.913.834	14.235.715
Finansielle anlægsaktiver		15.913.834	14.235.715
Anlægsaktiver i alt		15.914.834	14.246.715
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.024.206	1.081.159
Selskabsskat		127.000	98.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		992.863	681.686
Tilgodehavender		2.144.069	1.860.845
Likvide beholdninger		934	8.653
Omsætningsaktiver i alt		2.145.003	1.869.498
Aktiver i alt		18.059.837	16.116.213

Balance pr. 31. marts 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.031.434	9.353.315
Overført resultat		1.760.041	1.368.473
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	400.000
Egenkapital		<u>13.416.475</u>	<u>11.246.788</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.188	12.188
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.542.309	2.662.989
Selskabsskat		742.702	480.735
Skyldigt sambeskatningsbidrag		32.129	54.329
Anden gæld		1.314.034	1.659.184
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.643.362</u>	<u>4.869.425</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.643.362</u>	<u>4.869.425</u>
Passiver i alt		<u>18.059.837</u>	<u>16.116.213</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. april 2023	125.000	9.353.315	1.368.474	400.000	11.246.789
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	2.678.119	-608.433	500.000	2.569.686
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-1.000.000	1.000.000	0	0
Egenkapital 31. marts 2024	125.000	11.031.434	1.760.041	500.000	13.416.475

Noter

	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>10.000</u>	<u>39.000</u>
	<u>10.000</u>	<u>39.000</u>
	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	72.230	71.253
Andre finansielle omkostninger	<u>14.850</u>	<u>18.377</u>
	<u>87.080</u>	<u>89.630</u>
	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-22.032	-22.622
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>20.318</u>	<u>14.409</u>
	<u>-1.714</u>	<u>-8.213</u>

Noter**4 Immaterielle anlægsaktiver**

	Øvrige immaterielle aktiver
Kostpris 1. april 2023	<u>600.000</u>
Kostpris 31. marts 2024	<u>600.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2023	589.000
Årets nedskrivninger	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2024	<u>599.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2024	<u><u>1.000</u></u>

Noter

	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. april 2023	<u>3.882.400</u>	<u>3.882.400</u>
Kostpris 31. marts 2024	<u>3.882.400</u>	<u>3.882.400</u>
Værdireguleringer 1. april 2023	10.353.315	9.882.877
Årets resultat	2.678.119	1.470.438
Udbytte modtaget	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>
Værdireguleringer 31. marts 2024	<u>12.031.434</u>	<u>10.353.315</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2024	<u>15.913.834</u>	<u>14.235.715</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
4MyKid ApS	Roskilde	100%	1.727.913	476.780
Bülow-Kornerup Holding ApS	Roskilde	100%	14.185.922	2.201.339

6 Eventualforpligtelser

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabet Scancastor A/S' mellemværende med kreditinstitut. Kautionen er ulimiteret. Den samlede kreditramme med kreditinstituttet udgør 6.750 t.kr. pr. 31.03.2024. Pr. 31.03.2024 er der netto en bankgæld hos kreditinstituttet på 4.179 t.kr.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. Kornerup 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.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

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

Bruttoresultat består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede nedskrivninger.

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.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

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 A. Kornerup Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

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.

Gældsforpligtelser

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