

P. Kornerup Holding ApS

Kildehøj 11

4040 Jyllinge

CVR-nr. 21 00 17 75

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2024

Berit Bülow-Kornerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance pr. 31. marts 2024 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 for P. 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 9. juli 2024

Direktion

Berit Bülow-Kornerup
direktør

Bestyrelse

Berit Bülow-Kornerup

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i P. Kornerup Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for P. Kornerup Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 revisoreres 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.

Frederiksberg C, den 9. juli 2024

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | P. Kornerup Holding ApS Kildehøj 11 4040 Jyllinge |
| | CVR-nr.: 21 00 17 75 |
| | Regnskabsperiode: 1. april 2023 - 31. marts 2024 |
| | Hjemsted: Roskilde |
| Bestyrelse | Berit Bülow-Kornerup |
| Direktion | Berit Bülow-Kornerup, direktør |
| Revisor | Solveo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rahbeks Alle 21 1801 Frederiksberg C |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er et holdingselskab, hvis aktivitet er handel, finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 31.144, og selskabets balance pr. 31. marts 2024 udviser en egenkapital på kr. 3.289.119.

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 | | -19.727 | -28.534 |
| Finansielle indtægter | 1 | 32.016 | 27.562 |
| Finansielle omkostninger | | <u>22.623</u> | <u>-17.198</u> |
| Resultat før skat | | 34.912 | -18.170 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-3.768</u> | <u>-12</u> |
| Årets resultat | | <u>31.144</u> | <u>-18.182</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 300.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | <u>-268.856</u> | <u>-118.182</u> |
| | | <u>31.144</u> | <u>-18.182</u> |

Balance pr. 31. marts 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|--------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | 2.252.409 | 2.588.234 |
| Selskabsskat | | <u>2.000</u> | <u>3.000</u> |
| Tilgodehavender | | <u>2.254.409</u> | <u>2.591.234</u> |
| Værdipapirer | 3 | <u>256.928</u> | <u>234.284</u> |
| Værdipapirer | | <u>256.928</u> | <u>234.284</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>807.710</u> | <u>557.672</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.319.047</u> | <u>3.383.190</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.319.047</u> | <u>3.383.190</u> |

Balance pr. 31. marts 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.864.119 | 3.132.975 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 100.000 |
| Egenkapital | | <u>3.289.119</u> | <u>3.357.975</u> |
| Selskabsskat | | <u>3.776</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>3.776</u> | <u>0</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.437 | 7.500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | <u>17.715</u> | <u>17.715</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>26.152</u> | <u>25.215</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>29.928</u> | <u>25.215</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>3.319.047</u></u> | <u><u>3.383.190</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. april 2023 | 125.000 | 3.132.975 | 100.000 | 3.357.975 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | -268.856 | 300.000 | 31.144 |
| Egenkapital 31. marts 2024 | 125.000 | 2.864.119 | 300.000 | 3.289.119 |

Noter

| | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>32.016</u> | <u>27.562</u> |
| | <u>32.016</u> | <u>27.562</u> |

| | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 3.776 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>-8</u> | <u>12</u> |
| | <u>3.768</u> | <u>12</u> |

| | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3 Værdipapirer | | |
| Aktier | <u>256.928</u> | <u>234.284</u> |
| | <u>256.928</u> | <u>234.284</u> |

Dagsværdien af børsnoterede værdipapirer ultimo DKK 256.928.

Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst DKK 22.664.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. 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.

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.

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender og indestående på skattekontoen.

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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.