

## Komplementarselskabet af 10. juli 2002 ApS

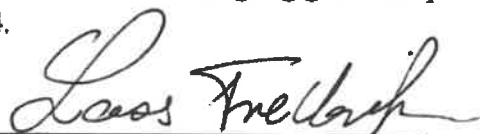
C/O Vognmand Ole Gylling Neerup, Lillevangsvej 23  
4760 Vordingborg

CVR.nr. 26 73 24 68

### Årsrapport for året 2023/24

22. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11/19 2024.



Dirigent  
Lars Højland Frederiksen

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11-12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Komplementarselskabet af 10. juli 2002 ApS C/O Vognmand Ole Gylling Neerup, Lillevangsvej 23 4760 Vordingborg
	CVR-nr.: 26 73 24 68 Stiftet: 10. juli 2002 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
<b>Bestyrelse</b>	Lars Højland Frederiksen Torben Valgreen Jensen Søren Frentzel Nielsen Kent Anker Pedersen Ole Gylling Neerup
<b>Direktion</b>	Ole Gylling Neerup
<b>Revisor</b>	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 37 12 19 24 P-nr 10 20 78 52 72

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2023/24 for Komplementarselskabet af 10. juli 2002 ApS

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 6. september 2024

### I direktionen

Ole Gylling Neerup



### I bestyrelsen



Lars Højland Frederiksen




Torben Valgreen Jensen

SØREN F. NIELSEN  
Søren Frenzel Nielsen



Kent Anker Pedersen



Ole Gylling Neerup

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Komplementarselskabet af 10. juli 2002 ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Komplementarselskabet af 10. juli 2002 ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Vordingborg, den 6. september 2024

**Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab**

37 12 19 24



Kim Christensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne16181

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at være komplementar i Transport Sydsjælland K/S og varetage ledelsen af dette kommanditselskab.

### **Usædvanlige forhold:**

Der er rettet en væsentlig fejl, der henvises til side 7.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Komplementarselskabet af 10. juli 2002 ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Den anvendte regnskabspraksis er i forhold til sidste år ændret på følgende områder:

#### Rettelse af væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i 2023/24 med indregning af kapitalinteresser. Fejlen har en resultateffekt -50 t.kr i regnskabsåret og -80 t.kr i sammenligningsåret. Kapitalinteresser er negativt påvirket med -221 t.kr. Egenkapitalen primo i indeværende år er tilsvarende påvirket. Sammenligningstal er tilrettet.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

#### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver:

**Kapitalandele i kapitalinteresser** indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af kapitalinteressernes resultat under posten 'Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser'.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i kapitalinteresser" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Endvidere tillægges eller fratrækkes den resterende del af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt brancemæssige forhold.



## Anvendt regnskabspraksis

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med øvrige egenkapitalbevægelser i kapitalinteresserne.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Selskabsskat:**

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.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-8.350</b>	<b>-7.500</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	83.466	29.437
Finansielle omkostninger til kapitalinteresser	-50.000	-80.000
Andre finansielle omkostninger	-2.011	-1.253
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>23.105</b>	<b>-59.316</b>
Skat af årets resultat	-16.170	-4.686
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>6.935</b>	<b>-64.002</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført til næste år	6.935	-64.002
	<b>6.935</b>	<b>-64.002</b>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
1 Kapitalandele i kapitalinteresser	74.801	41.335
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>74.801</u>	<u>41.335</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>74.801</u>	<u>41.335</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Andre tilgodehavender	9	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>9</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>9</u>	<u>0</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>74.810</u>	<u>41.335</u>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	-121.982	-128.917
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>3.018</b>	<b>-3.917</b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Selskabsskat	14.170	686
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>14.170</b>	<b>686</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.725	7.500
Gæld til kapitalinteressere	47.211	26.099
Selskabsskat	686	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.000	10.967
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>57.622</b>	<b>44.566</b>
<b>2 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>71.792</b>	<b>45.252</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>74.810</b>	<b>41.335</b>
3 Sikkerheder og pantsætninger		
4 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>1 Kapitalandele i kapitalinteresser</b> TRANSPORT SYDSJÆLLAND K/S, Vordingborg, ejerandel 10%		
<b>2 Gældsforpligtelser</b> Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Sikkerheder og pantsætninger</b> Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>4 Eventualposter mv.</b> <b>Eventualaktiver:</b> Selskabet er komplementar i Transport Sydsjælland K/S og hæfter direkte og ubegrænset overfor Transport Sydsjælland K/S's forpligtelser.		