


Karsten B. Jørgensen Holding ApS


Bæltbåden 1, 5800 Nyborg

CVR-nr. 27 63 84 30

Årsrapport for 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2023

Karsten Bundgaard Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Karsten B. Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Odense, den 11. december 2023

Direktion

Karsten Bundgaard Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Karsten B. Jørgensen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Karsten B. Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Odense, den 11. december 2023

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Søren Vestermark Hansen, CMA
registreret revisor
MNE-nr. mne3901

Selskabsoplysninger

Selskabet	Karsten B. Jørgensen Holding ApS Bæltbåden 1 5800 Nyborg Telefon: 60385014 CVR-nr.: 27 63 84 30 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Hjemsted: Nyborg
Direktion	Karsten Bundgaard Jørgensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele samt investeringer og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 794.391, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 34.785.776.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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. juli - 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		112.145	133
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-83.057	-73
Resultat før finansielle poster		29.088	60
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		145.436	344
Finansielle indtægter		1.262.786	1.125
Finansielle omkostninger		-386.102	-3.151
Resultat før skat		1.051.208	-1.622
Skat af årets resultat	3	-256.817	484
Årets resultat		794.391	-1.138
Foreslået udbytte		300.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.173.321	-2.786
Overført resultat		1.667.712	1.148
		794.391	-1.138

Balance 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	10.993.074	6.909
Materielle anlægsaktiver		10.993.074	6.909
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	4.686.998	6.926
Finansielle anlægsaktiver		4.686.998	6.926
Anlægsaktiver i alt		15.680.072	13.835
Færdigvarer og handelsvarer		102.300	102
Varebeholdninger		102.300	102
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		952.157	3.024
Andre tilgodehavender		9.382	180
Udskudt skatteaktiv		227.658	484
Selskabsskat		319.425	218
Periodeafgrænsningsposter		24.708	25
Tilgodehavender		1.533.330	3.931
Værdipapirer		19.552.941	19.142
Værdipapirer		19.552.941	19.142
Likvide beholdninger		981.396	545
Omsætningsaktiver i alt		22.169.967	23.720
Aktiver i alt		37.850.039	37.555

Balance 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.630.748	5.804
Overført resultat		29.730.028	28.062
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	500
Egenkapital		34.785.776	34.491
Andre kreditinstitutter		2.776.413	2.861
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.776.413	2.861
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	86.800	86
Anden gæld		201.050	117
Kortfristede gældsforpligtelser		287.850	203
Gældsforpligtelser i alt		3.064.263	3.064
Passiver i alt		37.850.039	37.555
Oplysning om dagsværdi	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	5.804.069	28.062.316	500.000	34.491.385
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-1.173.321	1.667.712	300.000	794.391
Egenkapital 30. juni	125.000	4.630.748	29.730.028	300.000	34.785.776

Noter

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
		<u>2022/23</u> kr.
2 Oplysning om dagsværdi		
Indtægter af aktier		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		<u>7.791.034</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>486.642</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>7.946.312</u>
Indtægter af obligationer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		<u>7.298.914</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>-206.313</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>7.588.603</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	t.kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	256.817	-484
	<u>256.817</u>	<u>-484</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Grunde og byg-
		ninger
		<u>kr.</u>
Kostpris 1. juli		7.179.265
Tilgang i årets løb		<u>4.166.750</u>
Kostpris 30. juni		<u>11.346.015</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		269.884
Årets afskrivninger		<u>83.057</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>352.941</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>10.993.074</u>

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	1.121.875	1.122
Afgang i årets løb	-1.065.625	0
Kostpris 30. juni	<u>56.250</u>	<u>1.122</u>
Værdireguleringer 1. juli	5.804.069	8.590
Årets afgang	306.243	0
Årets resultat	145.436	344
Udbytte modtaget	-1.625.000	-3.130
Værdireguleringer 30. juni	<u>4.630.748</u>	<u>5.804</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>4.686.998</u>	<u>6.926</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
BI-Bolig ApS	Danmark	25%
NJ-Gruppen A/S	Danmark	10%

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 30. juni kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	2.946.366	2.863.213	86.800	2.483.400
	2.946.366	2.863.213	86.800	2.483.400

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kapitalinteressens engagement med Tryg Garanti er der afgivet selvskyldnerkaution. Forpligtelsen er begrænset til t.kr. 2.000.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for kapitalinteressens mellemværende med pengeinstitut, maksimalt til t.kr. 2.000.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er stillet sikkerhed i privat banking værdipapirdepot bogført værdi t.kr. 15.535 og konto 0894 1013970 i Handelsbanken bogført værdi t.kr. 118 samt udstedt ejerpantebrev t.kr. 3.100 i ejendommene Ved Klinten 15 st.tv. og Ved Klinten 19 st.tv.

Selskabet har overfor ejerlejlighedsforeningen Rødegårdsvej 59 udstedt ejerpantebrev t.kr. 5, overfor ejerlejlighedsforeningen Nattergalevej 74 udstedt ejerpantebrev t.kr. 45, overfor Ejerforeningen Ved Klinten udstedt ejerpantebrev t.kr. 80 og overfor Ejerforeningen Ved Engen udstedt ejerpantebrev t.kr. 80 i de respektive ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karsten B. Jørgensen Holding ApS 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.

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.

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.

Huslejeindtægter

Indtægter ved udlejning i resultatopgørelsen, når risikoovergang til lejer har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

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

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i 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 Karsten B. Jørgensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

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

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.

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.