

Jørgensen Kerteminde Holding ApS
(CVR-nr. 27 92 04 38)Langegade 25
5300 Kerteminde**ÅRSRAPPORT**
1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24 / 11 2021

Dirigent


Susanne Gervig

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning..... | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Ledelsesberetning..... | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2020 – 30. september 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance pr. 30. september 2021, aktiver..... | 10 |
| Balance pr. 30. september 2021, passiver..... | 11 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 12 |
| Noter..... | 13 - 15 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 for Jørgensen Kerteminde Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

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

Vi anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. november 2021

Direktion:



Susanne Gervig



Torben Gervig

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Jørgensen Kerteminde Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgensen Kerteminde Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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 årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 18. november 2021

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42


Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Jørgensen Kerteminde Holding ApS Langegade 25 5300 Kerteminde |
| | CVR-nr.: 27 92 04 38 Stiftet: 22. juni 2004 Hjemsted: Kerteminde Regnskabsår: 1. oktober – 30. september |
| Direktion | Susanne Gervig Torben Gervig |
| Revisor | SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele og anden investering, herunder ejendomme.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev bedre end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jørgensen Kertemind Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter m.v. fra lejemål. Lejeindtægter m.v. indregnes i den periode, de vedrører.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter lejeindtægter med fradrag af omkostninger forbundet med udlejningen samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision, gebyrer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Et negativt resultat fra en tilknyttet og associeret virksomhed indregnes kun i resultatopgørelsen, hvis resultatet påvirker værdien af de indregnede kapitalandele, en eventuel mellemregning mellem selskaberne eller en retlig eller faktisk forpligtelse stillet for den tilknyttede virksomhed.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra øvrige kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 0-3% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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 nettorealisationstværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

| <u>Note</u> | <u>2020/21 i</u> <u>hele kr.</u> | <u>2019/20 i</u> <u>1.000 kr.</u> |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. BRUTTOFORTJENESTE | 69.853 | 11 |
| 2. Personaleomkostninger | -100.000 | -100 |
| Afskrivninger | -123.706 | -120 |
| DRIFTSRESULTAT | -153.853 | -209 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 237.955 | 275 |
| 3. Finansielle indtægter | 1.636.978 | 733 |
| 4. Finansielle omkostninger | -125.729 | -1 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 1.595.351 | 798 |
| 5. Skat af årets resultat | -298.650 | -115 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>1.296.701</u> | <u>683</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | -12.045 | -725 |
| Overført resultat | 8.746 | 108 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.300.000 | 1.300 |
| Disponeret i alt | <u>1.296.701</u> | <u>683</u> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

AKTIVER

| <u>Note</u> | 30/9 2021 i hele kr. | 30/9 2020 i 1.000 kr. |
|-------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|
| | ANLÆGSAKTIVER: | |
| 6. | Materielle anlægsaktiver: | |
| | Grunde og bygninger | 4.720.270 4.836 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 14.220 18 |
| | | |
| | 4.734.490 | 4.854 |
| | Finansielle anlægsaktiver: | |
| 7. | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 553.004 1.315 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 280.500 346 |
| | | |
| | 833.504 | 1.661 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 5.567.994 6.515 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER: | |
| | Tilgodehavender: | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.325.666 216 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 71.269 85 |
| | Udskudt skatteaktiv | 0 84 |
| | Selskabsskat | 0 19 |
| | Andre tilgodehavender | 18.111 0 |
| | | |
| | 1.415.046 | 404 |
| | Værdipapirer | 5.187.974 5.582 |
| | Likvide beholdninger | 840.325 291 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 7.443.345 6.277 |
| | AKTIVER I ALT | 13.011.339 12.792 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

PASSIVER

| <u>Note</u> | <u>30/9 2021</u> <u>i hele kr.</u> | <u>30/9 2020</u> <u>i 1.000 kr.</u> |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
| EGENKAPITAL: | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode | 178.004 | 190 |
| Overført resultat | 11.076.871 | 11.068 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>1.300.000</u> | <u>1.300</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>12.679.875</u> | <u>12.683</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER: | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>15.954</u> | <u>0</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| Selskabsskat | 250.576 | 0 |
| Anden gæld | <u>64.934</u> | <u>109</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>315.510</u> | <u>109</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>13.011.339</u> | <u>12.792</u> |

8. **EVENTUALPOSTER**

9. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

10. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER**

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | <u>2020/21 i</u> <u>hele kr.</u> | <u>2019/20 i</u> <u>1.000 kr.</u> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| EGENKAPITAL | | |
| Anpartskapital: | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125 |
| Saldo ultimo | <u>125.000</u> | <u>125</u> |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode: | | |
| Saldo primo | 190.049 | 915 |
| Årets resultat | <u>-12.045</u> | <u>-725</u> |
| Saldo ultimo | <u>178.004</u> | <u>190</u> |
| Overført resultat: | | |
| Saldo primo | 11.068.125 | 10.960 |
| Årets resultat | <u>8.746</u> | <u>108</u> |
| Saldo ultimo | <u>11.076.871</u> | <u>11.068</u> |
| Foreslået udbytte: | | |
| Saldo primo | 1.300.000 | 800 |
| Betalt udbytte | <u>-1.300.000</u> | <u>-800</u> |
| Årets resultat | <u>1.300.000</u> | <u>1.300</u> |
| Saldo ultimo | <u>1.300.000</u> | <u>1.300</u> |
| EGENKAPITAL, ULTIMO | <u>12.679.875</u> | <u>12.683</u> |

NOTER

Note

1. BRUTTOFORTJENESTE:

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

| | 2020/21 i hele kr. | 2019/20 i 1.000 kr. |
|------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 2. PERSONALEOMKOSTNINGER: | | |
| Løn og gager | 100.000 | 100 |
| Personer beskæftiget i gennemsnit: | | |
| | 2020/21 | 2019/20 |
| Antal | 1 | 1 |
| 3. FINANSIELLE INDTÆGTER: | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 27.066 | 13 |
| Renteindtægter m.v. i øvrigt | 1.609.912 | 720 |
| | 1.636.978 | 733 |
| 4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER: | | |
| Renteudgifter m.v. i øvrigt | 125.729 | 1 |
| 5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 198.726 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 99.924 | 200 |
| Sambeskatningsbidrag | 0 | -85 |
| | 298.650 | 115 |

NOTER

Note

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg driftsma- teriel og inventar |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2020 | 6.103.107 | 17.775 |
| Årets tilgang | 4.597 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Kostpris 30. september 2021 | 6.107.704 | 17.775 |
| Afskrivninger 1. oktober 2020 | 1.267.283 | 0 |
| Afskr. på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 120.151 | 3.555 |
| Afskr. 30. september 2021 | 1.387.434 | 3.555 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 | 4.720.270 | 14.220 |
| Offentlig ejendomsvurdering 2020 | 2.450.000 | |

7. KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Kostpris | |
| Kostpris 1. oktober 2020 | 125.000 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 30. september 2021 | 125.000 |
| Opskrivninger | |
| Opskrivninger 1. oktober 2020 | 190.049 |
| Årets resultat | 237.955 |
| Udbytte | -250.000 |
| Årets tilbageførsler på afgang | 0 |
| Opskrivninger 30. september 2021 | 178.004 |

NOTER

Note

7. **KAPITALANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER:**

| | <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Udbytte | |
| Foreslået udbytte 1. oktober 2020 | 1.000.000 |
| Udbytte vedtaget i året | -1.000.000 |
| Regulering for foreslået udbytte | <u>250.000</u> |
| Udbytte 30. september 2021 | <u>250.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 | <u>553.004</u> |

| | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> | <u>Regnskabs- mæssig værdi</u> |
|---------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|
| Hermon E. ApS | <u>553.004</u> | <u>237.955</u> | <u>100 %</u> | <u>553.004</u> |

8. **EVENTUALPOSTER M.V.:****Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

9. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

10. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.