

Jørgensen Kerteminde Holding ApS
(CVR-nr. 27 92 04 38)Langegade 25
5300 Kerteminde**ÅRSRAPPORT**
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2022

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 2021 – 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 30. september 2022, aktiver.....	10
Balance pr. 30. september 2022, passiver	11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13 - 16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022.

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 8. december 2022

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 2021 – 30. september 2022 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 revisorerets 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 8. december 2022

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 ringere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses ikke 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 Kerteminde Holding ApS for 2021/22 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 salgsmkostninger 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 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

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 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

<u>Note</u>	<u>2021/22 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2020/21 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	56.478	70
2. Personaleomkostninger	-100.000	-100
Afskrivninger	-124.548	-124
DRIFTSRESULTAT	-168.070	-154
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	168.799	238
3. Finansielle indtægter	367.351	1.638
4. Finansielle omkostninger	-874.324	-126
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-506.244	1.596
5. Skat af årets resultat	148.413	-299
ÅRETS RESULTAT	<u>-357.831</u>	<u>1.297</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	68.799	-12
Overført resultat	-926.630	9
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	1.300
Disponeret i alt	<u>-357.831</u>	<u>1.297</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/9 2022</u> i hele kr.	<u>30/9 2021</u> i 1.000 kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
6. Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	4.599.277	4.720
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.665	14
	<u>4.609.942</u>	<u>4.734</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	471.803	553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	214.500	280
	<u>686.303</u>	<u>833</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>5.296.245</u>	<u>5.567</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.173.238	1.326
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	49.837	71
Udskudt skatteaktiv	82.622	0
Selskabsskat	38.011	0
Andre tilgodehavender	1.446	18
Periodeafgrænsningsposter	7.934	0
	<u>1.353.088</u>	<u>1.415</u>
Værdipapirer	<u>4.098.619</u>	<u>5.188</u>
Likvide beholdninger	<u>341.616</u>	<u>842</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.793.323</u>	<u>7.445</u>
AKTIVER I ALT	<u>11.089.568</u>	<u>13.012</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/9 2022</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/9 2021</u> <u>i 1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	246.803	178
Overført resultat	10.150.241	11.077
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	1.300
EGENKAPITAL I ALT	<u>11.022.044</u>	<u>12.680</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	0	16
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Selskabsskat	0	251
Anden gæld	67.524	65
	<u>67.524</u>	<u>316</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>67.524</u>	<u>316</u>
PASSIVER I ALT	<u>11.089.568</u>	<u>13.012</u>

8. EVENTUALPOSTER

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>30/9 2022</u> i hele kr.	<u>30/9 2021</u> i 1.000 kr.
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	178.004	190
Årets resultat	<u>68.799</u>	<u>-12</u>
Saldo ultimo	<u>246.803</u>	<u>178</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	11.076.871	11.068
Årets resultat	<u>-926.630</u>	<u>9</u>
Saldo ultimo	<u>10.150.241</u>	<u>11.077</u>
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	1.300.000	1.300
Betalt udbytte	-1.300.000	-1.300
Årets resultat	<u>500.000</u>	<u>1.300</u>
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>1.300</u>
EGENKAPITAL, ULTIMO	<u>11.022.044</u>	<u>12.680</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.

	2021/22 i hele kr.	2020/21 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	100.000	100

Personer beskæftiget i gennemsnit:

	2021/22	2020/21
Antal	1	1

3. FINANSIELLE INDTÆGTER:

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	29.053	27
Renteindtægter m.v. i øvrigt	338.298	1.611
	367.351	1.638

4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

Renteudgifter m.v. i øvrigt	874.324	126
-----------------------------------	---------	-----

5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	199
Regulering af udskudt skat	-98.576	100
Skatteværdi overført ved sambeskatning	-49.837	0
	-148.413	299

NOTER

Note

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2021	6.107.704	17.775
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september 2022	6.107.704	17.775
Afskrivninger 1. oktober 2021	1.387.434	3.555
Afskr. på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	120.993	3.555
Afskr. 30. september 2022	1.508.427	7.110
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	4.599.277	10.665
Offentlig ejendomsvurdering 2021	2.450.000	

7. KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris	
Kostpris 1. oktober 2021	125.000
Afgang	0
Kostpris 30. september 2022	125.000
Opskrivninger	
Opskrivninger 1. oktober 2021	178.004
Årets resultat	168.799
Udbytte	-100.000
Opskrivninger 30. september 2022	246.803

NOTER

Note

7. KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER:

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Udbytte	
Foreslået udbytte 1. oktober 2021	250.000
Udbytte vedtaget i året	-250.000
Regulering for foreslået udbytte	100.000
Udbytte 30. september 2022	100.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	471.803

	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Hermon E. ApS	471.803	168.799	100 %	471.803

8. AKTIVER OG FORPLIGTELSE INDREGNET TIL DAGSVÆRDI:

Beholdningen af værdipapirer og kapitalandele består udelukkende af børsnoterede aktier og obligationer, der handles på et reguleret marked.

	Dagsværdi ultimo	Årets urealiserede gevinster i resultatopg.	Årets urealiserede tab i resultatopg.	Årets ændring i dagsværdi indregnet i reserven
Noterede aktier	2.711.389	94.945	614.038	0
Noterede obligationer	1.387.230	0	175.437	0
	<u>4.098.619</u>	<u>94.945</u>	<u>789.475</u>	<u>0</u>

9. AKTIVER OG FORPLIGTELSE INDREGNET TIL DAGSVÆRDI

10. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

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

NOTER**11. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

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

Ingen.