

KT Ejendomme, Søndersø ApS
CVR-nr. 27 92 20 82
Lindetoften 7
5471 Søndersø

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2020	9
Balance pr. 31.12.2020	10
Egenkapitalopgørelse for 2020	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

KT Ejendomme, Søndersø ApS

Lindetoften 7

5471 Søndersø

CVR-nr.: 27 92 20 82

Hjemstedskommune: Nordfyns

Direktion

Keld Thomsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for KT Ejendomme, Søndersø 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 23. juni 2021

Direktion



Keld Thomsen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KT Ejendomme, Søndersø ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KT Ejendomme, Søndersø ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 23. juni 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556


Marianne Møllegaard Christoffersen
statsautoriseret revisor
MNE-nummer 27729

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Udlejning af ejendommen Maltgørervej 4 samt anden hermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året er afsluttet med et overskud på 52 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C og regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter lejeindtægter med fradrag for andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen for den periode af regnskabsåret, hvor der har været foretaget udlejning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og udgifter på ejendommen.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstider med følgende satser:

Grunde og bygning	50 år - efter vurderet scrapværdi
Driftsmidler	5 år

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gældsforpligtelser.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygning	50 år - efter vurderet scrapværdi
Driftsmidler	3-5 år

Aktiver med en kostpris under 14.100 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse for 2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 t.kr.</u>
Bruttoresultat		279.812	310
Af- og nedskrivninger	1	(133.894)	(129)
Resultat før finansielle poster		145.918	181
Finansielle indtægter		26.646	22
Finansielle omkostninger	2	(104.512)	(114)
Resultat før skat		68.052	89
Skat af årets resultat	3	(16.044)	(20)
Årets resultat		52.008	69
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		50.000	65
Overført resultat		2.008	4
		52.008	69

Balance pr. 31.12.2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	4	3.732.207	3.811
Driftsmidler	4	55.352	66
Materielle anlægsaktiver		3.787.559	3.877
Anlægsaktiver		3.787.559	3.877
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.000	339
Andre tilgodehavender	5	798.445	615
Tilgodehavende selskabsskat	3	0	14
Tilgodehavender		878.445	968
Likvider		157.548	0
Omsætningsaktiver		1.035.993	968
Aktiver		4.823.552	4.845

Balance pr. 31.12.2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 t.kr.</u>
Anpartskapital		125.000	125
Overført overskud		691.148	689
Forslået udbytte for regnskabsåret		50.000	65
Egenkapital		866.148	879
Udskudte skatteforpligtelser	6	375.476	387
Hensatte forpligtelser		375.476	387
Prioritetsgæld	7	1.871.648	1.975
Langfristede gældsforpligtelser		1.871.648	1.975
Kortfristet del af langfristet gæld	7	102.958	102
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	10
Mellemregning KT Holding, Søndersø ApS		1.309.227	1.219
Selskabskat	3	10.873	0
Anden gæld		287.222	273
Kortfristede gældsforpligtelser		1.710.280	1.604
Gældsforpligtelser		3.581.928	3.579
Passiver		4.823.552	4.845
Sambeskatning	8		
Nærtstående parter	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Anparts- kapital kr.	Overført overskud og under- skud kr.	Forslag til udbytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 01.01.2020	125.000	689.140	65.000	879.140
Udloddet udbytte	0	0	(65.000)	(65.000)
Årets resultat	0	2.008	50.000	52.008
Egenkapital 31.12.2020	125.000	691.148	50.000	866.148

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> tkr.
1. Af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	78.956	83
Driftsmidler	54.938	46
	<u>133.894</u>	<u>129</u>
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	38.484	33
Renter, øvrige	66.028	81
	<u>104.512</u>	<u>114</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	26.873	
Regulering skat tidligere år	584	
Årets ændring udskudt skat	(11.413)	
	<u>16.044</u>	
Betalt skat vedr. 2019	13.695	
Betalt skat vedr. 2020	16.000	
	<u>29.695</u>	

	<u>Grunde og</u> <u>Bygninger</u> kr.	<u>Driftsmidler</u> kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2020	6.147.807	182.500
Tilgang	0	44.190
Kostpris 31.12.2020	<u>6.147.807</u>	<u>226.690</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2020	2.336.644	116.400
Afskrivninger	78.956	54.938
Af- og nedskrivninger 31.12.2020	<u>2.415.600</u>	<u>171.338</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	<u>3.732.207</u>	<u>55.352</u>

Noter

5. Tilgodehavender

Tilgodehavender kan ikke forventes indfriet fuldt ud indenfor 1 år.

2020
kr.

6. Udskudte skatteforpligtelser

Udskudte skatteforpligtelser hviler på følgende poster:

Grunde og bygninger samt driftsmidler mm.

1.706.707

1.706.707

Heraf 22%

375.476

7. Prioritetsgæld

Af langfristet gæld forfalder 1.442 t.kr. efter 5 år.

8. Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KT Holding, Søndersø ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Medarbejderforhold

Antal ansatte: 0

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 3.732 tkr.