

Kjeld S Johannesen Holding ApS
Sandgårdsparken 23, 7430 Ikast

CVR-nr. 29 22 59 90

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2024

Kjeld Steinfeldt Johannesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kjeld S Johannesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 14. marts 2024

Direktion

Kjeld Steinfeldt Johannesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Kjeld S Johannesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjeld S Johannesen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 14. marts 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
mne32735

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kjeld S Johannesen Holding ApS Sandgårdsparken 23 7430 Ikast Telefon: 96266322 CVR-nr.: 29 22 59 90 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kjeld Steinfeldt Johannesen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Kapitalinteresse	Selskabet af 2. januar 2006 A/S, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje aktier i Selskabet af 2. januar 2006 A/S samt at udleje selskabets ejendom og foretage formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 910 t.kr. mod 2.893 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjeld S Johannesen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udlejningsejendom og administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består hovedsageligt af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Værdipapirer og kapitalandele, der ikke er børsnoterede, måles til anskaffelsessummen. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-39.894	29.850
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.200	-19.200
Driftsresultat	-59.094	10.650
Indtægt af kapitalinteresse	-4.569	3.181.893
Andre finansielle indtægter	1.130.931	1.629
Øvrige finansielle omkostninger	-2.472	-301.141
Resultat før skat	1.064.796	2.893.031
Skat af årets resultat	-154.704	0
Årets resultat	910.092	2.893.031
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	540.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-4.569	-5.357.391
Udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Overføres til overført resultat	514.661	7.310.422
Disponeret i alt	910.092	2.893.031

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	<u>758.100</u>	<u>777.300</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>758.100</u>	<u>777.300</u>
2	Kapitalinteresse	<u>703.928</u>	<u>708.497</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>703.928</u>	<u>708.497</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.462.028</u>	<u>1.485.797</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>14.358</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>14.358</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>7.442.555</u>	<u>5.294.218</u>
	Værdipapirer i alt	<u>7.442.555</u>	<u>5.294.218</u>
	Likvide beholdninger	<u>555.827</u>	<u>2.032.300</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.998.382</u>	<u>7.340.876</u>
	Aktiver i alt	<u>9.460.410</u>	<u>8.826.673</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	629.022	633.591
Overført resultat	7.828.676	7.314.015
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Egenkapital i alt	8.982.698	8.472.606
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	290.812	307.582
Deposita	15.000	15.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	305.812	322.582
Kortfristet del af langfristet gæld	16.800	16.800
Gæld til pengeinstitutter	0	1.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til kapitalejer	2.549	2.549
Selskabsskat	142.551	0
Anden gæld	0	739
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	171.900	31.485
Gældsforpligtelser i alt	477.712	354.067
Passiver i alt	9.460.410	8.826.673

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	5.990.982	3.593	960.000	7.079.575
Udloddet udbytte	0	0	0	-960.000	-960.000
Resultatandel	0	-5.357.391	7.310.422	400.000	2.353.031
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	540.000	0	540.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-540.000	0	-540.000
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	633.591	7.314.015	400.000	8.472.606
Udloddet udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Resultatandel	0	-4.569	514.661	400.000	910.092
	125.000	629.022	7.828.676	400.000	8.982.698

Noter

	2023	2022
1. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	967.700	967.700
Kostpris 31. december	967.700	967.700
Af- og nedskrivninger 1. januar	-190.400	-171.200
Årets afskrivninger	-19.200	-19.200
Af- og nedskrivninger 31. december	-209.600	-190.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december	758.100	777.300
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar	74.906	74.906
Kostpris 31. december	74.906	74.906
Opskrivninger 1. januar	633.591	5.990.982
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-4.569	3.181.893
Udbytte	0	-8.539.284
Opskrivninger 31. december	629.022	633.591
Regnskabsmæssig værdi 31. december	703.928	708.497
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Selskabet af 2. januar 2006 A/S	Herning	14,99 %
3. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december		7.426.330
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		1.149.589
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 307 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 758 t.kr.		