

K/S Dampvæveriet, Grenå
Sønderhøj 8 3, 8260 Viby J

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 30 28 46 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2024.

Bendt Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for K/S Dampvæveriet, Grenå.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 4. april 2024

Bestyrelse

Lars Nielsen
Formand

Bjarne Ammitzbøll

Thomas Nørgaard Kylling

Komplementar

Komplementarselskabet
Dampvæveriet ApS

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kommanditisterne i K/S Dampvæveriet, Grenå

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Dampvæveriet, Grenå for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

København, den 4. april 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Selskabsoplysninger

Selskabet	K/S Dampvæveriet, Grenå Sønderhøj 8 3 8260 Viby J
	CVR-nr.: 30 28 46 82
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 17. regnskabsår
Bestyrelse	Lars Nielsen, Formand Bjarne Ammitzbøll Thomas Nørgaard Kylling
Komplementar	Komplementarselskabet Dampvæveriet ApS
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning og administration af ejendommen, beliggende Østerbrogade 55, 8500 Grenå.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets lejeindtægter udgør 5.590 t.kr. mod 5.138 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.751 t.kr. mod 4.469 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Dampværeriet, Grenå 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.

Resultatopgørelsen

Lejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokale mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Såfremt nettorealiseringsværdien vurderes at være lavere end den bogførte værdi, nedskrives der til denne værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Realisationen af ejendommen til den i balancen anførte værdi vil udløse genbeskatning af foretagne skattemæssige afskrivninger. Beskatningens omfang vil afhænge af størrelsen af de af kommanditisterne foretagne skattemæssige afskrivninger og er derfor ikke hensat i balancen.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er 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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Lejeindtægter	5.590.476	5.138.095
Andre eksterne omkostninger	-330.042	-230.460
Resultat før finansielle poster	5.260.434	4.907.635
Andre finansielle indtægter	33.752	0
Øvrige finansielle omkostninger	-543.156	-438.767
Årets resultat	4.751.030	4.468.868
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	4.751.030	4.468.868
Disponeret i alt	4.751.030	4.468.868

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	<u>68.500.000</u>	<u>68.500.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>68.500.000</u>	<u>68.500.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>68.500.000</u>	<u>68.500.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	0	9.619
	Periodeafgrænsningsposter	<u>34.265</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>34.265</u>	<u>9.619</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>34.265</u>	<u>9.619</u>
	Aktiver i alt	<u>68.534.265</u>	<u>68.509.619</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Stamkapital	2.200.000	2.200.000
Indskudskonto	11.449.189	11.449.189
Ikke indbetalt del af indskudskonto	-781.189	-781.189
Overført resultat	15.220.759	13.270.080
Egenkapital i alt	<u>28.088.759</u>	<u>26.138.080</u>
Gældsforpligtelser		
2 Gæld til realkreditinstitutter	34.162.141	36.921.834
Gæld til Komplementarselskabet Dampvæveriet ApS	185.380	195.401
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>34.347.521</u>	<u>37.117.235</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	2.138.000	2.243.000
Gæld til pengeinstitutter	3.511.979	2.347.565
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.317	34.177
Anden gæld	348.689	629.562
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.097.985</u>	<u>5.254.304</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>40.445.506</u>	<u>42.371.539</u>
Passiver i alt	<u>68.534.265</u>	<u>68.509.619</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Stamkapital kr.	Indskudskonto kr.	Ikke indbetalt del af indskudskonto kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	2.200.000	11.449.189	-781.189	9.532.812	22.400.812
Henlagt af årets resultat	0	0	0	4.468.868	4.468.868
Udlodning	0	0	0	-731.600	-731.600
Egenkapital 1. januar 2023	2.200.000	11.449.189	-781.189	13.270.080	26.138.080
Henlagt af årets resultat	0	0	0	4.751.030	4.751.030
Udlodning	0	0	0	-974.700	-974.700
Køb af egne andele	0	0	0	-1.825.651	-1.825.651
	2.200.000	11.449.189	-781.189	15.220.759	28.088.759

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	81.234.994	81.234.994
Kostpris ultimo	81.234.994	81.234.994
Nedskrivninger primo	-12.690.245	-12.690.245
Nedskrivninger ultimo	-12.690.245	-12.690.245
Afskrivninger primo	-44.749	-44.749
Afskrivninger ultimo	-44.749	-44.749
Regnskabsmæssig værdi ultimo	68.500.000	68.500.000

Den offentlige vurdering af ejendommen, ifølge seneste vurdering, udgør 20,3 mio. kr., heraf udgør grundværdien 0,3 mio. kr.

2. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	36.300.141	39.164.834
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.138.000	-2.243.000
	34.162.141	36.921.834

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 36.300 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 68.500 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 17.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.