

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

K. J. Byggeservice ApS

c/o K. J. Byggeservice ApS, Nørremarksvej 21
8700 Horsens

CVR-nr. 30 60 96 89

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15/11 2023

Klaus Christian Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 11 |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 15 |
| Noter | 16 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

K. J. Byggeservice ApS
c/o K. J. Byggeservice ApS, Nørremarksvej 21
8700 Horsens

CVR-nr.: 30 60 96 89
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Klaus Christian Jensen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for K. J. Byggeservice 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10. november 2023

Direktion

Klaus Christian Jensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i K. J. Byggeservice ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K. J. Byggeservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 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 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 regnskabsbrugere 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 selskabet 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 10. november 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Susanne Kamuk Hansen
registreret revisor
MNE-nr. mne605

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at operere inden for kapitalformidling og eje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 362.772, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.374.746.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K. J. Byggeservice ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af lejeindtægter med fradrag af driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Årets skat, som 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 af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|----------------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 20-25 % |
| Installationer | 25 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 943.577 | 1.141.716 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>(317.023)</u> | <u>(299.104)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 626.554 | 842.612 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>(161.471)</u> | <u>(204.651)</u> |
| Resultat før skat | | 465.083 | 637.961 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(102.311)</u> | <u>(140.345)</u> |
| Årets resultat | | <u>362.772</u> | <u>497.616</u> |
| Overført resultat | | <u>362.772</u> | <u>497.616</u> |
| | | <u>362.772</u> | <u>497.616</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 3 | 19.081.753 | 18.558.206 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>19.081.753</u> | <u>18.558.206</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>19.081.753</u> | <u>18.558.206</u> |
| Udskudt skatteaktiv | 4 | 284.623 | 217.600 |
| Tilgodehavender | | <u>284.623</u> | <u>217.600</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>596.583</u> | <u>491.778</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>881.206</u> | <u>709.378</u> |
| Aktiver i alt | | <u>19.962.959</u> | <u>19.267.584</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 2.500 |
| Overført resultat | | 3.249.746 | 2.884.474 |
| Egenkapital | | <u>3.374.746</u> | <u>3.011.974</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 13.474.158 | 13.920.838 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.000.000 | 1.300.000 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 169.334 | 215.754 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>15.643.492</u> | <u>15.436.592</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 501.955 | 454.612 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 145.068 | 72.339 |
| Deposita | | 297.698 | 292.067 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>944.721</u> | <u>819.018</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>16.588.213</u> | <u>16.255.610</u> |
| Passiver i alt | | <u>19.962.959</u> | <u>19.267.584</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overkurs ved emission</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 125.000 | 2.500 | 2.884.474 | 3.011.974 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 362.772 | 362.772 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | (2.500) | 2.500 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 125.000 | 0 | 3.249.746 | 3.374.746 |

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Årets resultat | | 362.772 | 497.616 |
| Reguleringer | 8 | 580.808 | 644.100 |
| Ændring i driftskapital | 9 | 77.929 | (18.537) |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 1.021.509 | 1.123.179 |
| Renteudbetalinger og lignende | | (161.474) | (193.618) |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 860.035 | 929.561 |
| Betalt selskabsskat | | (167.980) | (186.912) |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 692.055 | 742.649 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | (840.570) | (2.688.610) |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | (840.570) | (2.688.610) |
| Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter | | (446.680) | (444.250) |
| Optagelse af gæld til realkreditinstitutter | | 0 | 2.120.000 |
| Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder | | 700.000 | 0 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 253.320 | 1.675.750 |
| Ændring i likvider | | 104.805 | (270.211) |
| Likvider 1. juli 2022 | | 491.778 | 761.989 |
| Likvider 30. juni 2023 | | 596.583 | 491.778 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 596.583 | 491.778 |
| Likvider 30. juni 2023 | | 596.583 | 491.778 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-----------------------|------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>161.471</u> | <u>204.651</u> |
| | <u>161.471</u> | <u>204.651</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 169.334 | 215.754 |
| Årets udskudte skat | <u>(67.023)</u> | <u>(75.409)</u> |
| | <u>102.311</u> | <u>140.345</u> |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Grunde og byg-</u> |
| | | <u>ninger</u> |
| Kostpris 1. juli 2022 | | 19.314.589 |
| Tilgang i årets løb | | <u>840.570</u> |
| Kostpris 30. juni 2023 | | <u>20.155.159</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | | 756.383 |
| Årets afskrivninger | | <u>317.023</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | | <u>1.073.406</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | | <u>19.081.753</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022 | (217.600) | (142.191) |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | <u>(67.023)</u> | <u>(75.409)</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023 | <u>(284.623)</u> | <u>(217.600)</u> |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Materielle anlægsaktiver | (230.665) | (162.017) |
| Amortiseringsudgifter | (53.958) | (55.583) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>284.623</u> | <u>217.600</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | <u>284.623</u> | <u>217.600</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>284.623</u> | <u>217.600</u> |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> | <u>Gæld</u> | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | <u>1. juli 2022</u> | <u>30. juni 2023</u> | <u>næste år</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | 14.375.450 | 13.928.339 | 454.181 | 11.652.028 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.300.000 | 2.000.000 | 0 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | <u>215.754</u> | <u>169.334</u> | <u>47.774</u> | <u>0</u> |
| | <u>15.891.204</u> | <u>16.097.673</u> | <u>501.955</u> | <u>11.652.028</u> |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klaus Christian Jensen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på t.kr. 13.928, er der givet pant i ejendommene, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 19.082.

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle omkostninger | 161.471 | 204.651 |
| Af- og nedskrivninger | 317.023 | 299.104 |
| Skat af årets resultat | 102.314 | 140.345 |
| | <u>580.808</u> | <u>644.100</u> |
| | | |
| 9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i leverandører mv. | 77.929 | (18.537) |
| | <u>77.929</u> | <u>(18.537)</u> |