

Lundby Kiosken Holding ApS


Sundbrovej 96, 5700 Svendborg

CVR-nr. 31 36 65 69

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2024

Dirigent:



Preben Lund





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lundby Kiosken Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at untlade revision for opfyldt.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 12. juni 2024

Direktion:



Preben Lund

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lundby Kiosken Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundby Kiosken Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer 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 revisorers 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 12. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor
mne16611

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr. by

Lundby Kiosken Holding ApS
Sundbrovej 96, 5700 Svendborg

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

31 36 65 69
7. april 2008
Svendborg
1. januar - 31. december

Direktion

Preben Lund

Revisor

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse
Tinghusgade 22, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt udlejning af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 1.715.633 kr. mod et overskud på 1.169.820 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 3.604.321 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	111.615	145.043
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.556	-46.896
	Resultat før finansielle poster	48.059	98.147
	Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1.772.474	1.131.560
3	Finansielle omkostninger	-102.566	-35.636
	Resultat før skat	1.717.967	1.194.071
4	Skat af årets resultat	-2.334	-24.251
	Årets resultat	<u>1.715.633</u>	<u>1.169.820</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	1.000.000
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	100.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.272.474	157.060
	Overført resultat	-56.841	-87.240
		<u>1.715.633</u>	<u>1.169.820</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.492.099	3.467.925
		<u>3.492.099</u>	<u>3.467.925</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	1.912.131	639.657
		<u>1.912.131</u>	<u>639.657</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.404.230</u>	<u>4.107.582</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende udbytte hos dattervirksomheder	500.000	1.000.000
	Udskudte skatteaktiver	6.314	7.028
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.219
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	502.447	291.920
		<u>1.008.761</u>	<u>1.300.167</u>
	Likvide beholdninger	<u>73.059</u>	<u>162.638</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.081.820</u>	<u>1.462.805</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.486.050</u>	<u>5.570.387</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	221.000	221.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.787.131	514.657
	Overført resultat	1.096.190	1.153.031
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	3.604.321	2.888.688
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.712.590	1.481.447
	Gæld til banker	0	235.743
		1.712.590	1.717.190
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	30.613	79.966
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	63.333	83.333
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.125	10.000
	Gæld til dattervirksomheder	939.495	734.207
	Skyldig selskabsskat	44.067	0
	Deposita	77.500	30.000
	Anden gæld	6	27.003
		1.169.139	964.509
	Gældsforpligtelser i alt	2.881.729	2.681.699
	PASSIVER I ALT	6.486.050	5.570.387

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	221.000	357.597	1.240.272	57.200	1.876.069
Overført via resultatdisponering	0	157.060	12.760	1.000.000	1.169.820
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-100.000	0	-100.000
Egenkapital 1. januar 2023	221.000	514.657	1.153.031	1.000.000	2.888.688
Overført via resultatdisponering	0	1.272.474	-56.841	500.000	1.715.633
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Egenkapital 31. december 2023	221.000	1.787.131	1.096.190	500.000	3.604.321

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundby Kiosken Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte leje.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens investerings-ejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af investeringsejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
---------------------	-------

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter virksomhedernes andel af resultat efter skat i dattervirksomheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandel i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed i forhold til kostpris.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtaget forudbetaling fra kunder måles til nominelværdi

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i rengskabsåret alene haft tilknyttet direktion, som ikke har oppebåret løn.

kr.	2023	2022
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	19.579	2.164
Andre finansielle omkostninger	82.987	33.472
	<u>102.566</u>	<u>35.636</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.620	23.861
Årets regulering af udskudt skat	714	390
	<u>2.334</u>	<u>24.251</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2023	3.647.995
Tilgang i årets løb	87.730
Kostpris 31. december 2023	<u>3.735.725</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	180.070
Årets afskrivninger	63.556
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>243.626</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>3.492.099</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i datter- virksomheder
Kostpris 1. januar 2023	125.000
Kostpris 31. december 2023	125.000
Værdireguleringer 1. januar 2023	514.657
Udloddet udbytte	-500.000
Andel af årets resultat	1.772.474
Værdireguleringer 31. december 2023	1.787.131
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.912.131

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Lundby Kiosken ApS	Svendborg	100,00 %

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.712.590	0	1.712.590	1.576.899
Overført til kortfristet gæld	30.613	30.613	0	0
	1.743.203	30.613	1.712.590	1.576.899

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med Lundby Kiosken ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat, renter og tillæg.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for Middelfart Sparekasse A/S er depneret ejerpantebrev på 400 t.kr. med pant i Balvej 34, Vester Skerninge. Ejerpantebrevet ligger ligeledes til sikkerhed for Lundby Kiosken ApS mellemværende med Middelfart Sparekasse,

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter 1.743 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør 2.654 t.kr.

Der er ydet kaution overfor Middelfart Sparekasse for Lundby Kiosken ApS.