

## Jørn Kallesøe Holding ApS

Sejrsvej 2, Ramme  
7620 Lemvig

CVR-nr. 32 44 19 39

### Årsrapport for 2019

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære ge-  
neralforsamling den 27/08 2020

---

Jørn Kallesøe  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Jørn Kallesøe Holding 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ramme, den 14. august 2020

### **Direktion**

Jørn Kallesøe

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Jørn Kallesøe Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørn Kallesøe Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Holstebro, den 14. august 2020

### **Revisionskontoret Vest**

Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33708

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jørn Kallesøe Holding ApS  
Sejrsvej 2, Ramme  
7620 Lemvig

Telefon: 20 28 42 55

CVR-nr.: 32 44 19 39

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 24. august 2009

Hjemsted: Lemvig

### Direktion

Jørn Kallesøe

### Revisor

Revisionskontoret Vest  
Registreret revisionsaktieselskab  
Lægårdvej 91C  
7500 Holstebro

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørn Kallesøe Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 nettoomsætning med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	50 år	50 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>44.437</b>	<b>41.035</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.977</u>	<u>-5.977</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>38.460</b>	<b>35.058</b>
Finansielle omkostninger		<u>-21.031</u>	<u>-21.909</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>17.429</b>	<b>13.149</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-5.170</u>	<u>-4.224</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>12.259</b></u>	<u><b>8.925</b></u>
Foreslået udbytte		55.000	15.000
Overført resultat		<u>-42.741</u>	<u>-6.075</u>
		<u><b>12.259</b></u>	<u><b>8.925</b></u>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>692.340</u>	<u>698.317</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>692.340</u>	<u>698.317</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>692.340</u>	<u>698.317</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>54.474</u>	<u>51.435</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>54.474</u>	<u>51.435</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>746.814</u></u>	<u><u>749.752</u></u>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		80.196	122.937
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.000	15.000
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>260.196</u></b>	<b><u>262.937</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		426.945	447.243
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>426.945</u></b>	<b><u>447.243</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	4	18.500	18.500
Gæld til selskabsdeltagere		29.893	15.098
Selskabsskat		3.170	2.224
Anden gæld		8.110	3.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>59.673</u></b>	<b><u>39.572</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>486.618</u></b>	<b><u>486.815</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>746.814</u></b>	<b><u>749.752</u></b>
Hovedaktivitet	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>5.170</u>	<u>4.224</u>
	<b><u>5.170</u></b>	<b><u>4.224</u></b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2019		747.723
Tilgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>747.723</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		49.406
Årets afskrivninger		<u>5.977</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>55.383</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>		<b><u>692.340</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	122.937	15.000	262.937
Betalt ordinært udbytte	0	0	-15.000	-15.000
Årets resultat	0	-42.741	55.000	12.259
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>80.196</b>	<b>55.000</b>	<b>260.196</b>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	351.500	368.000
Mellem 1 og 5 år	75.445	79.243
Langfristet del	426.945	447.243
Inden for et år	18.500	18.500
	<b>445.445</b>	<b>465.743</b>

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med investering og finansiering, herunder gennem ejerandele i datterselskaber.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 445, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør t.kr. 692.