

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2023

KBJ Holding Aalestrup ApS

Bjergegaardsvej 4
9620 Aalestrup

CVR nr. 35235817

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. juni 2024

Dirigent

Kim Borg Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

KBJ Holding Aalestrup ApS
Bjergegaardsvej 4
9620 Aalestrup

CVR-nr.:

35235817

Stiftelsesdato:

22.04.13

Hjemsted:

Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Kim Borg Jørgensen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2126

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for KBJ Holding Aalestrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 18. juni 2024

Direktion:

Kim Borg Jørgensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aalestrup, den 18. juni 2024

Dirigent:

Kim Borg Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KBJ Holding Aalestrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KBJ Holding Aalestrup 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 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 den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 18. juni 2024

Winnie Gaarsdal Nielsen
Registreret revisor
mne42782

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i værdipapirer og udlejning af driftsmateriel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-5 år - restværdi: 0-50% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	125.043	207.703
Lønninger	-120.607	-10.000
Personaleomkostninger i alt	-120.607	-10.000
Afskrivninger	-98.990	-28.990
Resultat før finansielle poster	-94.554	168.713
Andre finansielle indtægter	166.013	91.624
Andre finansielle omkostninger	-70.836	-404.743
Resultat før skat	623	-144.406
1. Skat af årets resultat	-10.335	39.303
ÅRETS RESULTAT	-9.712	-105.103
 RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	117.800
Ekstraordinær udbytte for regnskabsåret	0	250.000
Overført resultat	-70.712	-472.903
Disponeret i alt	-9.712	-105.103

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	756.723	855.713
Materielle anlægsaktiver i alt	756.723	855.713
Anlægsaktiver i alt	756.723	855.713
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	41.065	46.157
Andre tilgodehavender	17.369	250.000
Tilgodehavender i alt	83.434	296.157
Værdipapirer og kapitalandele		
2. Andre værdipapirer og kapitalandele	1.729.819	1.623.755
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.729.819	1.623.755
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	932.566	770.077
Likvide beholdninger i alt	932.566	770.077
Omsætningsaktiver i alt	2.745.819	2.689.989
AKTIVER I ALT	3.502.542	3.545.702

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	3.212.103	3.282.815
Foreslået udbytte	61.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>3.353.103</u>	<u>3.480.615</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	18.200	7.700
Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.200</u>	<u>7.700</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.083	20.513
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	51.156	36.874
Periodeafgrænsningsposter	20.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>131.239</u>	<u>57.387</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>131.239</u>	<u>57.387</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.502.542</u>	<u>3.545.702</u>

- 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4. Eventualforpligtelser

Noter

	2023	2022
1. Skat af årets resultat		
Regulering af skat fra tidligere år	165	-2.137
Regulering af udskudt skat	-10.500	41.440
	<u>-10.335</u>	<u>39.303</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Dagsværdi, ultimo	1.729.819	
Ændring i dagsværdien - indregnet i resultatopgørelsen	67.067	
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
4. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Winnie Gaarsdal Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Winnie Gaarsdal Nielsen
Godkendt revisor
ID: aca8b405-f364-4015-933f-35453a47b595
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 15:06:51
Underskrevet med MitID



Kim Borg Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Borg Jørgensen
Dirigent
ID: 51b2a94d-169f-438a-8714-8df64efd4b50
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 16:24:03
Underskrevet med MitID



Kim Borg Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Borg Jørgensen
Direktør
ID: 51b2a94d-169f-438a-8714-8df64efd4b50
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 16:24:03
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 26e20eJwgnJ251873666

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.