

ÅRSRAPPORT 2023

Kølstrup Holding ApS

Kølstrup Bygade 43
5300 Kerteminde

CVR nr. 36059915

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

Dirigent

Kim Schmidt

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kølstrup Holding ApS
Kølstrup Bygade 43
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 36059915
Stiftelsesdato: 29. juli 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kim Schmidt

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. juni 2024, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Kølstrup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 25. juni 2024

Direktion:

Kim Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kølstrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kølstrup Holding 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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Korsør, den 25. juni 2024

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 41835303

John Blendstrup
Statsautoriseret revisor FSR
mne10738

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kølstrup Holding ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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 tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab	-19.982	-15.563
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-116.512	797.581
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	164.392	3.128
Andre finansielle indtægter	0	42.177
Andre finansielle omkostninger	-1.490	-167.285
Ordinært resultat før skat	26.408	660.038
1. Skat af årets resultat	-31.616	30.073
ÅRETS RESULTAT	-5.208	690.111
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-116.512	797.581
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overført resultat	50.304	-166.370
Disponeret i alt	-5.208	690.111

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	46.500	46.500
Materielle anlægsaktiver i alt	46.500	46.500
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.266.096	1.382.608
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.266.096	1.382.608
Anlægsaktiver i alt	1.312.596	1.429.108
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	30.761
Tilgodehavender i alt	0	30.761
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	508.630	409.597
Værdipapirer og kapitalandele i alt	508.630	409.597
Likvide beholdninger	211.777	159.945
Likvide beholdninger i alt	211.777	159.945
Omsætningsaktiver i alt	720.407	600.303
AKTIVER I ALT	2.033.003	2.029.411

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.016.096	1.132.608
Overført overskud eller underskud	192.088	82.884
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Egenkapital i alt	1.319.184	1.324.392
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.198	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	675.457	541.778
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	32.164	157.241
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	713.819	705.019
Gældsforpligtelser i alt	713.819	705.019
PASSIVER I ALT	2.033.003	2.029.411

3. Ledelsesberetning
4. Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2023	50.000	1.132.608	141.784	0	1.324.392
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-116.512</u>	<u>50.304</u>	<u>61.000</u>	<u>-5.208</u>
Egenkapital, 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>1.016.096</u>	<u>192.088</u>	<u>61.000</u>	<u>1.319.184</u>

Noter

	2023	2022
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	8.242	-30.073
Skat fra sambeskatning	23.374	0
	31.616	-30.073
	Kapitalandel	Ejerandel
2. Finansielle anlægsaktiver		
Tilknyttede selskaber		
Byg og bevar ApS		
Nom. kr. 50.000	1.266.096	100%
Kølstrup Bygade 43, 5300 Kerteminde		

3. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i andre virksomheder.

4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.