

Kaptajnsparcken ApS
H E Bluhmes Vej 18, 6700 Esbjerg

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 37 45 33 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2023.

Christoph Leo Kjærgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Kaptajnsparke ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18. december 2023

Direktion

Christoph Leo Kjærgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kaptajnsparcken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaptajnsparcken ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 18. december 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kaptajnsparke ApS H E Bluhmes Vej 18 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 37 45 33 74
	Stiftet: 9. februar 2016
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår
Direktion	Christoph Leo Kjærgaard
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	C.L. Kjærgaard ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve og besidde ejendomme med henblik på projektering, udstykning, udlejning, salg og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -2 t.kr. mod -30 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -769 t.kr. mod -63 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket negativt med 671 tkr. som følge af salg af ejendom. Selskabet er efter salget uden aktivitet.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. C.L. Kjærgaard ApS har afgivet støtteerklæring og erklærer derved at ville tilføre kapital til Kaptajnsparke ApS, så selskabet til enhver tid er i stand til at opfylde sine forpligtelser. Kapitalberedskabet for det kommende år vurderes på denne baggrund tilstrækkeligt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaptajnsparke ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kaptajnsparke ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-1.850	-29.686
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.250	-5.729
Andre driftsomkostninger	-671.464	0
Driftsresultat	-679.564	-35.415
2 Øvrige finansielle omkostninger	-89.194	-47.692
Resultat før skat	-768.758	-83.107
3 Skat af årets resultat	0	20.482
Årets resultat	-768.758	-62.625
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-768.758	-62.625
Disponeret i alt	-768.758	-62.625

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	0	1.171.944
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	56.771
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.228.715</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.228.715</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	20.482
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>20.482</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>20.482</u>
	Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.249.197</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	-4.034.821	-3.266.063
	Egenkapital i alt	<u>-3.984.821</u>	<u>-3.216.063</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>3.978.571</u>	<u>4.458.885</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.978.571</u>	<u>4.458.885</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>6.250</u>	<u>6.375</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.250</u>	<u>6.375</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.984.821</u>	<u>4.465.260</u>
	Passiver i alt	<u>0</u>	<u>1.249.197</u>

- 1 Forudsætning for fortsat drift
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Noter

1. Forudsætning for fortsat drift

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. C.L. Kjærgaard ApS har afgivet støtteerklæring og erklærer derved at ville tilføre kapital til Kaptajnsparcken ApS, så selskabet til enhver tid er i stand til at opfylde sine forpligtelser. Kapitalberedskabet for det kommende år vurderes på denne baggrund tilstrækkeligt.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	89.194	47.692
	<u>89.194</u>	<u>47.692</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-20.482
	<u>0</u>	<u>-20.482</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2022	2.464.980	2.349.355
Tilgang i årets løb	0	115.625
Afgang i årets løb	-2.464.980	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>2.464.980</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-1.293.036	-1.293.036
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.293.036	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>-1.293.036</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>1.171.944</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	62.500	0
Tilgang i årets løb	0	62.500
Afgang i årets løb	<u>-62.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>62.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-5.729	0
Årets afskrivninger	-6.250	-5.729
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>11.979</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>-5.729</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>56.771</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2022	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2022	-3.266.063	-3.203.438
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-768.758</u>	<u>-62.625</u>
	<u>-4.034.821</u>	<u>-3.266.063</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
9. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med C.L. Kjærgaard ApS, CVR-nr. 19652483, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		
Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.		