

Karlslundegården ApS

Karlsunde Landevej 34, 2690 Karlsunde

CVR-nr. 39 70 73 06

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2023

Dirigent:

.....
Gitte Schoubye Johansen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Karlslundegården ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 28. november 2023

Direktion:

.....
Gitte Schoubye Johansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Karlslundegården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karlslundegården ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 dit 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 du 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.

København, den 28. november 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Mogens Andreasen
statsaut. revisor
mne28603

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Karlslundegården ApS
Adresse, postnr., by	Karlsunde Landevej 34, 2690 Karlsunde
CVR-nr.	39 70 73 06
Stiftet	5. juli 2018
Hjemstedskommune	Greve
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Gitte Schoubye Johansen, Direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbrug, hestepension, investering og udlejning af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på 4.839.631 kr. mod et underskud på 2.670.278 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 25.472.149 kr.

Årets resultat er ekstraordinært påvirket af nedskrivning af materielle anlægsaktiver med kr. 2.194.004

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	468.453	684.934
2	Personaleomkostninger	-1.219.551	-169.492
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-4.072.706	-3.718.617
	Resultat før finansielle poster	-4.823.804	-3.203.175
3	Finansielle omkostninger	-332.755	-133.010
	Resultat før skat	-5.156.559	-3.336.185
4	Skat af årets resultat	316.928	665.907
	Årets resultat	-4.839.631	-2.670.278
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-4.839.631	-2.670.278
		-4.839.631	-2.670.278

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	45.671.553	44.191.994
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.890.838	1.667.814
		<u>47.562.391</u>	<u>45.859.808</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>47.562.391</u>	<u>45.859.808</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	253.288	235.254
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	982.835	665.907
	Andre tilgodehavender	38.148	93
		<u>1.274.271</u>	<u>901.254</u>
	Likvide beholdninger	<u>274.185</u>	<u>16.054</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.548.456</u>	<u>917.308</u>
	AKTIVER I ALT	<u>49.110.847</u>	<u>46.777.116</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Øvrige reserver	0	63.158.255
	Overført resultat	25.422.149	-32.896.475
		<u>25.472.149</u>	<u>30.311.780</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	12.234.652	12.735.788
	Deposita	187.825	179.950
		<u>12.422.477</u>	<u>12.915.738</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	507.774	508.536
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.828	80.827
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.771.483	2.752.731
	Anden gæld	856.136	207.504
		<u>11.216.221</u>	<u>3.549.598</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>23.638.698</u>	<u>16.465.336</u>
	PASSIVER I ALT	<u>49.110.847</u>	<u>46.777.116</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Øvrige reserver</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	63.158.255	-30.226.197	32.982.058
Overført via resultatdisponering	0	0	-2.670.278	-2.670.278
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	63.158.255	-32.896.475	30.311.780
Overført via resultatdisponering	0	0	-4.839.631	-4.839.631
Støtte fra GSJ Invest	0	-63.158.255	63.158.255	0
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	0	25.422.149	25.472.149

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karlslundegården ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter lejeindtægter og salg af ridekort og indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger 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	50-70 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle omkostninger

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

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

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.

Tilgodehavender

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

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Tilskud uden modydelse i koncernforhold

Tilskud modtaget fra modervirksomheden indregnes som en kapitaltilførsel på overført resultat.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Anden gæld måles til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

kr.	2022/23	2021/22	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.219.551	169.492	
	<u>1.219.551</u>	<u>169.492</u>	
Antal ansatte på balancedagen	<u>2</u>	<u>1</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	234.400	34.033	
Andre finansielle omkostninger	98.355	98.977	
	<u>332.755</u>	<u>133.010</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-316.928	-665.907	
	<u>-316.928</u>	<u>-665.907</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2022	72.722.602	2.628.242	75.350.844
Tilgange	4.970.697	804.595	5.775.292
Kostpris 30. juni 2023	<u>77.693.299</u>	<u>3.432.837</u>	<u>81.126.136</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	28.530.608	960.428	29.491.036
Nedskrivninger	2.194.004	0	2.194.004
Afskrivninger	1.297.134	581.571	1.878.705
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>32.021.746</u>	<u>1.541.999</u>	<u>33.563.745</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>45.671.553</u>	<u>1.890.838</u>	<u>47.562.391</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 10.382.333 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for realkreditinstitutter er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 15.000.000 kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 45.671.552 kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Gitte Schoubye Johansen

Karlslundegården ApS CVR: 39707306

Direktør

På vegne af: Karlslundegården ApS

Serienummer: 1e62ff43-0d44-4c4f-a8a8-be80fb1d01fe

IP: 80.209.xxx.xxx

2023-11-28 13:29:14 UTC



Gitte Schoubye Johansen

Karlslundegården ApS CVR: 39707306

Dirigent

På vegne af: Karlslundegården ApS

Serienummer: 1e62ff43-0d44-4c4f-a8a8-be80fb1d01fe

IP: 80.209.xxx.xxx

2023-11-28 13:29:14 UTC



Mogens Keldbo Andreasen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: a36e9a53-4273-460c-9aeb-8e2738b76f52

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-11-28 13:50:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: UELDK-VK6C5-5UENE-VJ68S-3OWE1-DCTVL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**