

Kongsmølle Ejendomme ApS

Snellemark 30

3700 Rønne

CVR-nr. 40 58 73 65


Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 30. juni 2023

Dirigent


Peter Kongskov (12. jul. 2023 10:29 GMT+2)

Peter Kongskov

Selskabsoplysninger

Selskab

Kongsmølle Ejendomme ApS
Snellemark 30
3700 Rønne
CVR-nr.: 40 58 73 65
Hjemstedskommune: Bornholm

Direktion

Peter Kongskov
Theis Martin Møllenberg Fensbo

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Kongsmølle Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne den 30. juni 2023

Direktion


[Peter Kongskov \(12. jul. 2023 10:29 GMT+2\)](#)

Peter Kongskov


[theis møllenberg \(12. jul. 2023 11:17 GMT+2\)](#)

Theis Martin Møllenberg Fensbo

Revisors erklæring om opstilling af Kongsmølle Ejendomme ApS

Til den daglige ledelse i Kongsmølle Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kongsmølle Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022 grundlag af virksomhedens 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' inetrnationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 30. juni 2023

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 34 21 37 98



Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejning af erhvervsejendomme

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 782.449 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 15.669.224 og en egenkapital på kr. 3.634.356.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige 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 retslig 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. 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indeholder indtægter ved ejendomsudlejning og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administraton, lokaler og tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med alle øvrige danske selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet foreslår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ved første indregning måles investeringsejendomme til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi. Dagsværdien er udtryk for ejendommens salgsværdi på sammenlignelige ejendomme på et velfungerende marked. Hvis der ikke eksisterer et sammenligneligt marked, opgøres ejendommens dagsværdi ved hjælp af relevant kapitalværdi/afkastbaseret model. Efterfølgende værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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%

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	2022 kr.	2021 kr.
Bruttoresultat	<u>827.077</u>	<u>559.548</u>
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-299.325</u>	<u>-233.319</u>
Resultat før værdireguleringer	527.752	326.229
Værdiregulering af ejendom	<u>487.840</u>	<u>815.093</u>
Ordinært resultat før skat	1.015.592	1.141.322
2 Skat af ordinært resultat	<u>-233.143</u>	<u>-236.973</u>
Årets resultat	<u>782.449</u>	<u>904.349</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>782.449</u>	<u>904.349</u>
	<u>782.449</u>	<u>904.349</u>

Balance pr. 31. december 2022

	2022 kr.	2021 kr.
3 Grunde og bygninger	<u>15.606.665</u>	<u>13.423.825</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>15.606.665</u>	<u>13.423.825</u>
Anlægsaktiver	<u>15.606.665</u>	<u>13.423.825</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.808	46.584
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>6.751</u>	<u>6.751</u>
Tilgodehavender	<u>62.559</u>	<u>53.335</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>297.242</u>
Omsætningsaktiver	<u>62.559</u>	<u>350.577</u>
Aktiver	<u><u>15.669.224</u></u>	<u><u>13.774.402</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>3.594.356</u>	<u>2.811.907</u>
Egenkapital	<u>3.634.356</u>	<u>2.851.907</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>939.376</u>	<u>779.251</u>
Hensatte forpligtelser	<u>939.376</u>	<u>779.251</u>
Gæld til banker	<u>8.976.993</u>	<u>8.617.122</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser	<u>8.976.993</u>	<u>8.617.122</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	706.477	645.000
Gæld til banker	412.395	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.733	21.636
Gæld til tilknyttede virksomheder	677.905	735.516
Selskabsskat	73.018	0
Periodeafgrænsningsposter	49.905	37.267
Anden gæld	<u>181.066</u>	<u>86.703</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.118.498</u>	<u>1.526.122</u>
Gældsforpligtelser	<u>11.095.491</u>	<u>10.143.243</u>
Passiver	<u>15.669.224</u>	<u>13.774.402</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	6	
Eventualposter mv.	7	

Egenkapitaloppgørelse for 2021

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	40.000			40.000
Overført resultat	1.907.558		904.349	2.811.907
	<u>1.947.558</u>	<u>0</u>	<u>904.349</u>	<u>2.851.907</u>

Egenkapitaloppgørelse for 2022

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	40.000			40.000
Overført resultat	2.811.907		782.449	3.594.356
	<u>2.851.907</u>	<u>0</u>	<u>782.449</u>	<u>3.634.356</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	40	1.000	40.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1 Finansielle poster		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-299.325</u>	<u>-233.319</u>
I alt	<u><u>-299.325</u></u>	<u><u>-233.319</u></u>
2 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	73.018	17.622
Årets hensættelse til udskudt skat	<u>160.125</u>	<u>219.351</u>
I alt	<u><u>233.143</u></u>	<u><u>236.973</u></u>
Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>4.269.889</u>	<u>3.542.049</u>
I alt	<u><u>4.269.889</u></u>	<u><u>3.542.049</u></u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u><u>939.376</u></u>	<u><u>779.251</u></u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris 1. januar 2022	10.308.732
Tilgang	1.695.000
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>12.003.732</u>
Opskrivninger 1. januar 2022	3.115.093
Årets opskrivninger	876.693
Årets nedskrivninger	<u>-388.853</u>
Opskrivninger 31. december 2022	<u>3.602.933</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0
Årets afskrivninger	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>15.606.665</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2022	<u>13.423.825</u>

4 Dagsværdi indregning

	Årets ændring i dagsværdien, indregnet i dagsværdi- reserven under egen- kapitalen	Årets ændring af dags- værdien, indregnet i resultat- opgørelsen	Dagsværdi ultimo
Investeringsejendomme	<u>0</u>	<u>487.840</u>	<u>15.606.665</u>
I alt	<u>0</u>	<u>487.840</u>	<u>15.606.665</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Efter mere end 5 år forfalder

7.675.398

6 Pantsætninger og sikkerheder

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der udstedt pantebreve på i alt 11.348 t.kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2022 udgør 15.607 tkr. Pantebrevene er endvidere stillet som sikkerhed for gæld i søsterselskabet Byg-Grønt ApS, der pr 31/12 2022 udgør 0 t.kr.

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med alle øvrige danske selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.