

## **Kolstrup Ejendomme ApS**

**Kolstrupvej 9  
8581 Nimtofte**

**CVR-nummer: 41995467**

## **ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2023**

**(3. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. februar 2024

\_\_\_\_\_  
Karl Erik Bogh Andersen  
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

Telefon 86461244  
Telefax 86462880

[www.revi-midt.dk](http://www.revi-midt.dk)  
[info@revi-midt.dk](mailto:info@revi-midt.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Kolstrup Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 16. februar 2024

### **Direktion**

Karl Erik Bogh Andersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Kolstrup Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolstrup Ejendomme ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers 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.

Randers C, den 16. februar 2024

### REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370

Jens Jørgen Johnsen  
Godkendt revisor  
mne2974

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Kolstrup Ejendomme ApS  
Kolstrupvej 9  
8581 Nimtofte

CVR-nr.: 41 99 54 67  
Stiftet: 4. januar 2021  
Kommune: Syddjurs  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Karl Erik Bogh Andersen

**Pengeinstitut**

Nordea  
Kirkegade 3, 1.  
8900 Randers C

**Revisor**

REVIMIDT  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at udleje erhvervsejendom.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

På den ordinære generalforsamling i selskabets modervirksomhed KBA Holding ApS blev det besluttet at KBA Holding ApS vil lave et koncerntilskud på 5.392 tkr. til Kolstrup Ejendomme ApS. Beslutningen medfører at Kolstrup Ejendomme ApS reetablerer sin egenkapital fra -151 tkr. til 5.241 tkr.

Derudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Kolstrup Ejendomme ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med følgende tilvalg efter reglerne for klasse C-selskaber:

Egenkapitalopgørelse.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og ejendommens driftsomkostninger.

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Investerings ejendommens driftsomkostninger**

Investerings ejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger på lejet grund	20 år	2.000.000

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/andre driftsomkostninger.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>322.982</b>	<b>228.076</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-153.628	-153.628
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>169.354</b>	<b>74.448</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-163.514	-153.791
Andre finansielle omkostninger	-1.208	-3.453
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>4.632</b>	<b>-82.796</b>
Skat af årets resultat	-1.019	18.215
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>3.613</b>	<b>-64.581</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	3.613	-64.581
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>3.613</b>	<b>-64.581</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

	2023	2022
2 Bygninger på lejet grund	4.765.308	4.918.936
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.765.308</b>	<b>4.918.936</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>4.765.308</b>	<b>4.918.936</b>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	11.588	29.056
Periodeafgrænsningsposter	8.030	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>19.618</b>	<b>29.056</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>720.451</b>	<b>380.584</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>740.069</b>	<b>409.640</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>5.505.377</b>	<b>5.328.576</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-191.862	-195.476
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-151.862</b>	<b>-155.476</b>
Hensættelse til udskudt skat	23.448	10.841
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>23.448</b>	<b>10.841</b>
Deposita	75.000	75.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.515.167	5.380.710
Anden gæld	43.624	17.501
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.558.791</b>	<b>5.398.211</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>5.633.791</b>	<b>5.473.211</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>5.505.377</b>	<b>5.328.576</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	40.000	40.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Overført resultat, primo	-195.475	-130.895
Årets resultat	3.613	-64.581
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-191.862</b>	<b>-195.476</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-151.862</b>	<b>-155.476</b>

## NOTER

	2023	2022
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Bygninger på lejet grund
Kostpris, primo		<u>5.072.564</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>5.072.564</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-153.628
Årets af-/nedskrivninger		<u>-153.628</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023		<u>-307.256</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.765.308</b></u>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået en lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 12 måneder. Den samlede forpligtelse udgør 9.800 kr.

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 31. december 2023 fremgår af årsrapporten for 2023 for KBA Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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.

## Karl Erik Bogh Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Karl Erik Bogh Andersen  
Direktør  
ID: 52508220-d9b9-4a6c-a757-1edb8fc53210  
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2024 kl.: 18:00:11  
Underskrevet med MitID



## Jens Jørgen Johnsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jens Jørgen Johnsen  
Revisor  
På vegne af REVIMIDT  
ID: c7ff6ba4-ddb4-491a-98ea-ad33b487aa88  
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2024 kl.: 19:18:20  
Underskrevet med MitID



## Karl Erik Bogh Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Karl Erik Bogh Andersen  
Dirigent  
ID: 52508220-d9b9-4a6c-a757-1edb8fc53210  
Tidspunkt for underskrift: 17-02-2024 kl.: 15:04:33  
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ade8d2qsrztz51570969

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](http://www.esignatur.dk).