

# K/S Jysk Detail, Østerbakken II

Marselis Tværvej 4, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 43 36 95 20

## Årsrapport 2022/23

(fra virksomhedens stiftelse 1. juli 2022 - 31. december 2023)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2024

Dirigent:

.....  
Marie Louise Bech Særkjær

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for K/S Jysk Detail, Østerbakken II for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2022 - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2022 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19. marts 2024  
Bestyrelse:

.....  
Jørn Lund  
formand

.....  
Henrik Lund Dal

.....  
Erik Klitgaard Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kommanditisterne i K/S Jysk Detail, Østerbakken II

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K/S Jysk Detail, Østerbakken II for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2022 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2022 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 19. marts 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurschou  
statsaut. revisor  
mne34502

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	K/S Jysk Detail, Østerbakken II
Adresse, postnr. by	Marselis Tværvej 4, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	43 36 95 20
Stiftet	1. juli 2022
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli 2022 - 31. december 2023
Bestyrelse	Jørn Lund, formand Henrik Lund Dal Erik Klitgaard Nielsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

### Beretning

#### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i ejendommen beliggende Østerbakken 99 og 99A, 7700 Thisted.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets investeringsejendom er indregnet til dagsværdi. Dette har medført en værdiændring på t.kr. -1.294.

Låneomkostninger - som blev betalt i forbindelse med låneudbetalingen - amortiseres regnskabsmæssigt i takt med at lånene afdrages. Årets amortisering på låneomkostninger er på t.kr. 16 og er i årsrapporten en del af selskabets finansielle omkostninger.

Renses resultatopgørelsen for dagsværdiregulering på investeringsejendomme og amortisering af låneomkostninger, har selskabet opnået et resultat på t.kr. 121, hvilket ledelsen anser som værende på niveau med ledelsens forventninger.

#### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23 18 mdr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.487.362
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-1.293.927
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	193.435
	Finansielle omkostninger	-1.381.990
	<b>Årets resultat</b>	-1.188.555
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	-1.188.555
		-1.188.555

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

### Balance

Note	kr.	2022/23
	<b>AKTIVER</b>	
	<b>Anlægsaktiver</b>	
2	Materielle anlægsaktiver	
3	Investeringsejendomme	48.760.000
		<u>48.760.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>48.760.000</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	Tilgodehavender	
	Periodeafgrænsningsposter	259
		<u>259</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>259</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>48.760.259</u>
	<b>PASSIVER</b>	
	<b>Egenkapital</b>	
	Kommanditselskabskapital	14.100.000
	Overført resultat	-1.188.555
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>12.911.445</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
4	Langfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til realkreditinstitutter	30.483.576
	Gæld til kreditinstitutter	1.443.623
		<u>31.927.199</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.175.611
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.482.565
	Gæld til tilknyttede virksomheder	42.014
	Anden gæld	221.425
		<u>3.921.615</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>35.848.814</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>48.760.259</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
5 Personaleomkostninger  
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Kommandit- selskabskapital	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	14.100.000	0	14.100.000
Overført via resultatdisponering	0	-1.188.555	-1.188.555
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>14.100.000</b>	<b>-1.188.555</b>	<b>12.911.445</b>

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Jysk Detail, Østerbakken II for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet, som dækker selskabets første regnskabsår, er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis:

#### Generelt om indregning og måling

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 kommanditselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå kommanditselskabet, 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.

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

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

##### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning 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 m.v.

##### 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 - 31. december 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investerings-ejendomme til dagsværdi, og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af investeringsejendomme. Dagsværdien opgøres på baggrund af de forventede fremtidige pengestrømme for investeringsejendomme.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

##### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrasket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

#### 2 Materielle anlægsaktiver

kr.	Investerings- ejendomme
Kostpris 1. juli 2022	0
Tilgange	50.053.927
Kostpris 31. december 2023	50.053.927
Opskrivninger 1. juli 2022	0
Årets værdireguleringer	-1.293.927
Opskrivninger 31. december 2023	-1.293.927
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>48.760.000</b>

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

### Noter

#### 3 Investeringsejendomme

Virksomheden foretager investering i udlejningsejendomme. Investeringsejendomme indregnes til dagsværdi med værdiregulering over resultatopgørelsen, jf. reglerne i årsregnskabslovens § 38.

##### Opgørelse af dagsværdi

Dagsværdien af investeringsejendommen er opgjort for ejendommen med udgangspunkt i ejendommens budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der har karakter af enkeltstående begivenheder. Dette korrigerede budget udtrykker et 'normaliseret' driftsresultat og anvendes sammen med et relevant afkastkrav til at beregne dagsværdien efter en afkastbaseret model.

##### Centrale forudsætninger for den opgjorte dagsværdi

Selskabets investeringsejendom er en erhvervsejendom beliggende i Thisted. Devæsentligste forudsætninger for dagsværdien er oplyst nedenfor:

kr.	2022/23
Dagsværdi af investeringsejendommen	48.760.000
Værdiregulering, resultatopgørelse	-1.293.927
Dagsværdihierarki	3
Afkastkrav i %	6,2
Stigning i markedsleje	0 %
Forventet tomgangsleje i % af lejeindtægterne	0 %
Udvendig vedligeholdelsesomkostninger pr. m <sup>2</sup> (afholdt af lejer)	0

##### Følsomhedsanalyse

Dagsværdien af investeringsejendommen udgør 48.760 t.kr. pr. 31/12 2023. Den opgjorte dagsværdi er et skøn foretaget af ledelsen på basis af tilgængelige oplysninger og aktuelle forventninger til fremtiden. Følsomheden af det gennemsnitlige afkastkrav kan illustreres ved, at ved en stigning i afkastprocenten på 0,5 %-point vil dagsværdien falde med t.kr. -3.640. Et fald i afkastprocenten på 0,5 %-point vil medføre en stigning i dagsværdien på 4.280 t.kr.

#### 4 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	31.659.187	1.175.611	30.483.576	25.259.840
Gæld til kreditinstitutter	1.443.623	0	1.443.623	1.443.623
	<u>33.102.810</u>	<u>1.175.611</u>	<u>31.927.199</u>	<u>26.703.463</u>

#### 5 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

### Noter

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Kommanditselskabet har indgået en selskabsadministrationsaftale med Blue Capital A/S. Denne kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst ved udgangen af 2028. Restløbetiden udgør 5 år.

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for kreditinstitutter er der afgivet ejerpantebreve på 4.775 t.kr. i virksomhedens investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 48.760 t.kr.

Til sikkerhed for virksomhedens gæld til realkreditinstitutter på 31.659 t.kr. er der stillet pant i virksomhedens investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 48.760 t.kr.

Selskabets bankforbindelse har endvidere transport i huslejeindtægter samt i eventuelle udbetalinger fra bygningsforsikring.

# 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.”

## Henrik Lund Dal

### Bestyrelse

På vegne af: K/S Jysk Detail, Østerbakken II

Serienummer: 5e664177-40c5-4e87-b512-bedd91d42890

IP: 188.178.xxx.xxx

2024-03-21 14:41:50 UTC



## Jørn Lund

### Bestyrelsesformand

På vegne af: K/S Jysk Detail, Østerbakken II

Serienummer: a3598ac4-bbce-4ae2-993a-aebae70d4038

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-03-21 14:45:58 UTC



## Erik Klitgaard Nielsen

### Bestyrelse

På vegne af: K/S Jysk Detail, Østerbakken II

Serienummer: 9bdfec6c-4016-497f-9cea-a6f92e1ee122

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-03-21 15:02:47 UTC



## Peter Ulrik Faurschou

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 4a896e38-9731-42bd-abad-34eec4d34b82

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-03-21 15:20:09 UTC



## Marie Louise Bech Særkjær

### Dirigent

På vegne af: K/S Jysk Detail, Østerbakken II

Serienummer: 4ea12fb1-14e5-4e95-9cda-580a44fbc9ef

IP: 185.150.xxx.xxx

2024-03-25 07:54:54 UTC



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**