

A4 revision ApS
Rådhusgade 100
8300 Odder

Telefon 8654 5100

Mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
konto nr. 1944 4376147288

KV23 ApS

**Truenbrovej 1
6400 Sønderborg**

CVR-nr. 43 91 12 60

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. juni 2024

Knud Erik Jørgensen
dirigent

- Revision
- Regnskab
- Rådgivning
- Bogføring

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 10. marts - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. marts - 31. december 2023 for KV23 ApS.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. marts - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 20. juni 2024

Direktion

Knud Erik Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Knud Erik Jørgensen

Jens Erik Aaberg-Jørgensen

Anne Ankerstjerne Jønsson

Morten Anker Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KV23 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KV23 ApS for regnskabsåret 10. marts - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 10. marts - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Odder, den 20. juni 2024

A4 revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 29 20 50 43

Leif Møller
Registreret revisor
FSR - Danske revisorer
mne6204

Selskabsoplysninger

Selskabet

KV23 ApS
Truenbrovej 1
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 43 91 12 60

Regnskabsperiode: 10. marts - 31. december 2023

Hjemsted: Sønderborg

Bestyrelse

Knud Erik Jørgensen
Jens Erik Aaberg-Jørgensen
Anne Ankerstjerne Jønsson
Morten Anker Petersen

Direktion

Knud Erik Jørgensen, direktør

Revisor

A4 revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rådhusgade 100
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve, renovere og drive bevaringsværdige ejendomme samt efter bestyrelsens skøn dermed beslægtet virksomhed. Selskabet ejer Kruså Vandmølle og planlægger – i samarbejde med Foreningen danmarks KULTURARVs Venner, specifikt Kruså Vandmølles Venner – at gennemføre en gennemgribende renovering og transformation af den gamle bevaringsværdige bygning. Kruså Vandmølle er blandt de mest værdifulde kulturmiljøer i hele Kruså Tunneldal, ligesom bygningen har et stort potentiale, dels som et nyt samlingssted for lokalbefolkningen, dels som støttepunkt for besøgende i grænselandet med dets store kultur- og naturmæssige kvaliteter. Igangsættelsen af de omfattende byggeaktiviteter afventer udarbejdelsen af en ny lokalplan og en efterfølgende byggetilladelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 95.112, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 55.112.

Selskabet er i en vækstorienteret opstartsfasen, og resultatet er på den baggrund tilfredsstillende. Det forventes, at selskabet forbedrer resultatet markant fremadrettet. Selskabet har imidlertid tabt selskabskapitalen og er afhængig af likviditet fra Foreningen danmarks KULTURARVs Venner, der har givet tilsagn om at understøtte selskabets fortsatte drift. Regnskabet aflægges ud fra forudsætningen om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil påvirke selskabets finansielle stilling. Venneforeningen har i februar 2024 modtaget fondsbevilling på 250.000 samt på 320.000 kr. Den sidste bevilling modtages dog først, når projektet, som den er givet til bliver færdigmeldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KV23 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 10. marts - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK
Bruttotab		-90.239
Finansielle omkostninger	2	<u>-4.873</u>
Årets resultat		<u><u>-95.112</u></u>
Overført resultat		<u>-95.112</u>
		<u><u>-95.112</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK
Aktiver		
Grunde og bygninger	3	<u>2</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2</u>
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.614</u>
Tilgodehavender		<u>9.614</u>
Likvide beholdninger		<u>2.306</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.920</u>
Aktiver i alt		<u><u>11.922</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>-95.112</u>
Egenkapital		<u>-55.112</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.114
Gæld til tilknyttede virksomheder		30.955
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>13.965</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>67.034</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>67.034</u>
Passiver i alt		<u><u>11.922</u></u>

Noter

	<u>2023</u> DKK
1 Personalemkostninger	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>
	<u>2023</u> DKK
2 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	974
Andre finansielle omkostninger	<u>3.899</u>
	<u>4.873</u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 10. marts 2023	0
Tilgang i årets løb	<u>2</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2</u>
Opskrivninger 10. marts 2023	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 10. marts 2023	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2</u>

Noter

2023

DKK

4 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet virksomhedskapitalen er tabt med 100% og den samlede egenkapital udgør kr. -62.905.

Ledelsen forventer en forbedring i driften i det kommende regnskabsår og dermed en positiv udvikling af egenkapitalen. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Danmarks Kulturarv Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen