

K.-L. Real Estate Finans ApS

Strandvejen 138 A, 2.tv., 2900 Hellerup

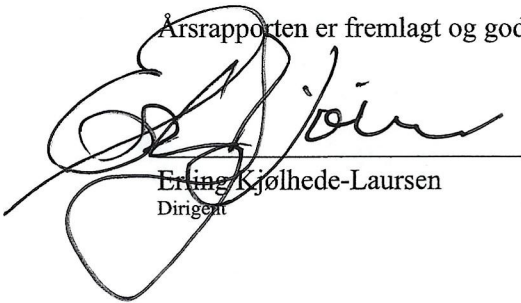
CVR-nr. 83 12 52 17

Årsrapport

1. juni 2022 - 31. maj 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

30. sept. 2024



Erling Kjølhede-Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for K.-L. Real Estate Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 16. september 2024

Direktion




Bente Lind Kjølhede-Laursen

Bestyrelse



Bente Lind Kjølhede-Laursen



Erling Kjølhede-Laursen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i K.-L. Real Estate Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.-L. Real Estate Finans ApS for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

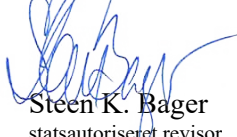
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

København, den 16. september 2024

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Steen K. Bager
statsautoriseret revisor
mne28679

Selskabsoplysninger

Selskabet	K.-L. Real Estate Finans ApS Strandvejen 138 A, 2.tv. 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 83 12 52 17
	Stiftet: 27. februar 1978
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Bente Lind Kjølhede-Laursen Erling Kjølhede-Laursen
Direktion	Bente Lind Kjølhede-Laursen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Der har ikke været aktivitet i året.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10 t.kr. mod -12 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 243 t.kr. mod 268 t.kr. sidste år. t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	9.996	-12
Andre finansielle indtægter	305.150	365
Øvrige finansielle omkostninger	-4.043	-8
Resultat før skat	311.103	345
Skat af årets resultat	-68.442	-77
Årets resultat	242.661	268
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	118
Overføres til overført resultat	242.661	150
Disponeret i alt	242.661	268

Balance 31. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	6.928	22
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.928</u>	<u>27</u>
Andre værdipapirer	<u>1.537.048</u>	<u>1.643</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.537.048</u>	<u>1.643</u>
Likvide beholdninger	<u>195.105</u>	<u>186</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.739.081</u>	<u>1.856</u>
Aktiver i alt	<u>1.739.081</u>	<u>1.857</u>

Balance 31. maj

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	1.512.366	1.270
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	118
Egenkapital i alt	1.637.366	1.513
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.500	15
Selskabsskat	68.442	58
Anden gæld	18.773	271
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	101.715	344
Gældsforpligtelser i alt	101.715	344
Passiver i alt	1.739.081	1.857

1 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni 2022	125.000	1.269.705	117.800	1.512.505
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	242.661	0	242.661
	125.000	1.512.366	0	1.637.366

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 31. maj 2023	<u>1.537.048</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>267.705</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.-L. Real Estate Finans ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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