

KARL TOLSTRUP A/S

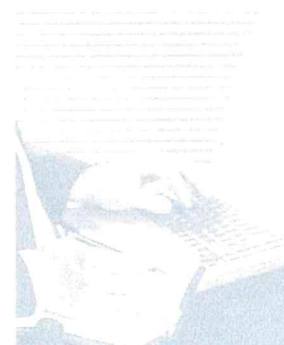
Sandbyvej 59,
7800 Skive

CVR-nr: 28687710

ÅRSRAPPORT 1. juli 2023 til 30. juni 2024

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den __/__/2024

dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for KARL TOLSTRUP A/S.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den / 2024

Direktion

Leif Tolstrup

Bestyrelse

Leif Tolstrup
Formand

Janne Schurmann Tolstrup

Peter Schurmann Tolstrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i KARL TOLSTRUP A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for KARL TOLSTRUP A/S for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisorerets 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.

Jebjerg, den / 2024

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 10422183

Thomas Utke Rask
statsautoriseret revisor
mne29444

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | KARL TOLSTRUP A/S Sandbyvej 59, 7800 Skive |
| | Telefon: 28 19 46 49 CVR-nr.: 28 68 77 10 Hjemsted: Skive Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Leif Tolstrup, formand Janne Schurmann Tolstrup Peter Schurmann Tolstrup |
| Direktion | Leif Tolstrup |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Sct. Mahias Gade 21 8800 Viborg |
| Revisor | Dahl, Rask & Partnere Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergades Butikstorv 1, Jebjerg 7870 Roslev |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været udlejning af fast ejendom, samt køb og salg af værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling giver ikke anledning til at fremsætte supplerende bemærkninger.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KARL TOLSTRUP A/S for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsjendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og 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.

Gældsforpligtelser

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

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|-------------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 293.490 | 305.205 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -31.785 | 0 |
| Resultat af drift før dagsværdireguleringer..... | 261.705 | 305.205 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | -2.085.000 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | -1.823.295 | 305.205 |
| Andre finansielle indtægter | 631.843 | 194.439 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -324.897 | -311.173 |
| RESULTAT FØR SKAT | -1.516.349 | 188.471 |
| 2 Skat af årets resultat..... | 335.731 | -24.447 |
| Andre skatter..... | 0 | -1.145 |
| ÅRETS RESULTAT | -1.180.618 | 162.879 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | -1.180.618 | 162.879 |
| DISPONERET I ALT | -1.180.618 | 162.879 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
AKTIVER

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|-------------------|
| 3 Investeringsejendomme..... | 5.915.000 | 8.000.000 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5.915.000 | 8.000.000 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 5.915.000 | 8.000.000 |
| Selskabsskat..... | 0 | 33.465 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 14.600 | 13.500 |
| Tilgodehavender..... | 14.600 | 46.965 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 3.175.666 | 3.820.404 |
| Værdipapirer og kapitalandele..... | 3.175.666 | 3.820.404 |
| Likvide beholdninger..... | 85.936 | 11.530 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 3.276.202 | 3.878.899 |
| AKTIVER..... | 9.191.202 | 11.878.899 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|-------------------|
| Selskabskapital | 800.000 | 800.000 |
| Overført resultat..... | 2.692.672 | 3.843.258 |
| EGENKAPITAL..... | 3.492.672 | 4.643.258 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 297.261 | 718.000 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 297.261 | 718.000 |
| | | |
| Prioritetsgæld..... | 4.980.853 | 5.650.242 |
| Deposita | 155.113 | 157.163 |
| Selskabsskat..... | 38.608 | 13.105 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser..... | 5.174.574 | 5.820.510 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 128.144 | 156.565 |
| Kreditinstitutter..... | 0 | 382.265 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 27.000 | 27.000 |
| Selskabsskat..... | 13.105 | 0 |
| Anden gæld..... | 58.261 | 28.769 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 185 | 102.532 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 226.695 | 697.131 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 5.401.269 | 6.517.641 |
| | | |
| PASSIVER | 9.191.202 | 11.878.899 |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Selskabskapital primo..... | 800.000 | 800.000 |
| Selskabskapital ultimo | 800.000 | 800.000 |
| Overført resultat, primo | 3.843.258 | 3.680.379 |
| Årets resultat..... | -1.150.586 | 162.879 |
| Overført resultat ultimo | 2.692.672 | 3.843.258 |
| EGENKAPITAL..... | 3.492.672 | 4.643.258 |

NOTER

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------------------------|----------------------|
| 1 Antal personer beskæftiget | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit..... | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat..... | 85.008 | 36.410 |
| Regulering af udskudt skat | -420.739 | -16.000 |
| Regulering af tidligere års skat..... | 0 | 4.037 |
| | <u>-335.731</u> | <u>24.447</u> |

NOTER

| | Investeringsejen- domme |
|---|--------------------------------|
| 3 Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris, primo | 2.225.804 |
| Tilgang i årets løb | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 |
| | <hr/> |
| Kostpris 30. juni 2024 | 2.225.804 |
| | <hr/> |
| Opskrivninger, primo..... | 5.774.196 |
| Afgang i årets løb | -2.085.000 |
| | <hr/> |
| Opskrivninger 30. juni 2024 | 3.689.196 |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | 0 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | 0 |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2024 | 0 |
| | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024..... | <u><u>5.915.000</u></u> |

Investeringsejendomme består af én udlejningsejendom beliggende i Skive. Ejendommen er fuldt udlejet på lejekontrakter til tredjemand. Ejendommene værdiansættes årligt ud fra en normalindtjeningsmodel på basis af den forventede fremtidige normalindtjening.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til tidligere år. Der er anvendt et afkastkrav på 7,5 %.

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Prioritetsgæld | 5.806.808 | 5.108.997 | 128.144 | 4.274.216 |
| Deposita | 157.163 | 155.113 | 0 | 155.113 |
| Selskabsskat | 13.105 | 38.608 | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | <u><u>5.977.076</u></u> | <u><u>5.302.718</u></u> | <u><u>128.144</u></u> | <u><u>4.429.329</u></u> |

NOTER

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leasingforpligtelser

Ingen

Eventualforpligtelser

Ingen

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 5.109 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør TDKK 5.915.