

Klithusene ApS

A F Heidemanns Vej 17
9800 Hjørring

CVR-nr.: 41964723

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **09.01.2025**



Arne Sonnesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	6
Balance pr. 30. september 2024	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Klithusene ApS
A F Heidemanns Vej 17
9800 Hjørring

CVR-nr.: 41964723
Hjemsted Hjørring
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion

Arne Emanuel Sonnesen, Adm. dir.

Revisor

Dansk Revision Benny Jakobsen
Vandværksvej 14
9800 Hjørring

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Klithusene ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsperioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 09. 01. 2025

Direktion



Arne Emanuel Sonnesen
Adm. dir.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Klithusene ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klithusene ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som er tilvejebragt af ledelsen.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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.

Hjørring, den 09.01.2025

Dansk Revision Benny Jakobsen

CVR-nr. 73953413



Benny Jakobsen

Registreret revisor

mne5783

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er opførelse af ejendomme.

Udvikling i 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.

Der er projekteret med opførelse af 51 huse i to varianter. Status pr. 30. september 2024 er: 13 huse er færdigbyggede, heraf 10 solgte, derudover 7 igangværende byggerier. Resterende forventes bygget og solgt i løbet af de næste år.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr	kr
Bruttofortjeneste		<u>4.921.609</u>	<u>-59.291</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		<u>4.921.609</u>	<u>-59.291</u>
Andre finansielle indtægter		68.410	0
Finansielle omkostninger	1	-683.617	-412.531
Resultat før skat		<u>4.306.402</u>	<u>-471.822</u>
Skat af årets resultat	2	-53.839	103.801
Årets resultat		<u>4.252.563</u>	<u>-368.021</u>
Forslag til resultatdisponering		2023/24	2022/23
		kr	kr
Overført resultat		<u>4.252.563</u>	<u>-368.021</u>
Resultatdisponering i alt		<u>4.252.563</u>	<u>-368.021</u>

Balance 30. september 2024

	Note	2023/24 kr	2022/23 kr
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		0	29.242.496
Anlægsaktiver i alt		0	29.242.496
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		31.025.880	0
Tilgodehavender			
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		176.916	291.676
Andre tilgodehavender		2.712.186	3.213.865
Tilgodehavender i alt		2.889.102	3.505.541
Likvide beholdninger		2.998.000	92.253
Omsætningsaktiver i alt		36.912.982	3.597.794
Aktiver i alt		36.912.982	32.840.290

Balance 30. september 2024

	Note	2023/24 kr	2022/23 kr
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for opskrivninger		0	2.340.000
Overført resultat		3.045.107	-1.207.456
Egenkapital i alt		<u>3.085.107</u>	<u>1.172.544</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	733.115
Langfristede gældsforpligtelser			
Skyldigt sambeskatningsbidrag		126.954	712
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		2.208.761	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		300.000	600.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.943.188	6.142.063
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.903.520	24.191.856
Periodeafgrænsningsposter		345.452	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>33.700.921</u>	<u>30.933.919</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>33.827.875</u>	<u>30.934.631</u>
Passiver i alt		<u>36.912.982</u>	<u>32.840.290</u>
Personaleomkostninger	3		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr	Reserve for opskrivninger kr	Overført resultat kr	Ultimo
Egenkapital, primo	40.000	2.340.000	-1.207.456	1.172.544
Årets resultat	0	0	4.252.563	4.252.563
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-2.340.000	0	-2.340.000
Egenkapital Ultimo	40.000	0	3.045.107	3.085.107

1. Finansielle omkostninger

	2023/24 kr	2022/23 kr
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	683.266	412.381
Øvrige finansielle omkostninger	351	150
I alt	683.617	412.531

2. Skat af årets resultat

	2023/24 kr	2022/23 kr
Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	126.954	-176.916
Regulering af udskudt skat tidligere år	-73.115	73.115
I alt	53.839	-103.801

3. Personaleomkostninger

	2023/24 kr	2022/23 kr
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	1	1

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen, overfor en modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet CA Sonne Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klithusene ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

5. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

5. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele der er anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved salg. 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.

Varebeholdninger

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi. 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

5. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under gældsforpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.