

Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S

Temnæsvej 4, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 25 88 23 93

Årsrapport

2024/25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2025.

Jørn Dybbro Klokkeholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024/25 for Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S.

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. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 17. november 2025

Direktion

Jørn Dybbro Klokkerholm

Marianne Dybbro Klokkerholm

Bestyrelse

Else Klokkerholm

Anette Dybbro Klokkerholm

Jørn Dybbro Klokkerholm

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til aktionæren i Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 17. november 2025

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer P/S
CVR-nr. 45 92 23 91

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Kenneth Taulbjerg

statsautoriseret revisor
mne48490

Selskabsoplysninger

Selskabet Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S
Temnæsvej 4
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 25 88 23 93
Stiftet: 29. januar 2001
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
25. regnskabsår

Bestyrelse Else Klokkeholm
Anette Dybbro Klokkeholm
Jørn Dybbro Klokkeholm

Direktion Jørn Dybbro Klokkeholm
Marianne Dybbro Klokkeholm

Revisor KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer P/S

Modervirksomhed Jørn Klokkeholm Holding A/S, Skanderborg

Dattervirksomhed Kongensgade 13, Odense K/S, Skanderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være komplementar i Kongensgade 13, Odense K/S og varetage ledelsen af dette kommanditselskab, hvis aktivitet er at eje og udleje investeringsejendom.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har efter regnskabsårets udløb ikke været begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -876.328 | -829.743 |
| Administrationsomkostninger | -5.000 | -5.000 |
| Resultat før finansielle poster | -881.328 | -834.743 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 1.000 | 1.000 |
| 2 Finansielle omkostninger | -51.865 | -49.535 |
| Resultat før skat | -932.193 | -883.278 |
| Skat af årets resultat | 204.918 | 194.223 |
| Årets resultat | -727.275 | -689.055 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -727.275 | -689.055 |
| Disponeret i alt | -727.275 | -689.055 |

Balance 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 14.176.698 | 15.053.026 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 14.176.698 | 15.053.026 |
| Anlægsaktiver i alt | 14.176.698 | 15.053.026 |
| | | |
| Aktiver i alt | 14.176.698 | 15.053.026 |
| | | |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 10.151.007 | 10.878.282 |
| Egenkapital i alt | 10.651.007 | 11.378.282 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.594.275 | 1.872.616 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 1.594.275 | 1.872.616 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 1.852.993 | 1.730.961 |
| Selskabsskat | 73.423 | 66.167 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.931.416 | 1.802.128 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.931.416 | 1.802.128 |
| | | |
| Passiver i alt | 14.176.698 | 15.053.026 |
| | | |
| 1 Medarbejderforhold | | |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 500.000 | 11.567.337 | 0 | 12.067.337 |
| Overført via resultatdisponering | <u>0</u> | <u>-689.055</u> | <u>0</u> | <u>-689.055</u> |
| Egenkapital 1. juli 2024 | 500.000 | 10.878.282 | 0 | 11.378.282 |
| Overført via resultatdisponering | <u>0</u> | <u>-727.275</u> | <u>0</u> | <u>-727.275</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>10.151.007</u> | <u>0</u> | <u>10.651.007</u> |

Noter

| | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttet virksomhed | <u>51.865</u> | <u>49.535</u> |
| | <u>51.865</u> | <u>49.535</u> |
| | <u>30/6 2025</u> | <u>30/6 2024</u> |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. juli | <u>855.000</u> | <u>855.000</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>855.000</u> | <u>855.000</u> |
| Opskrivninger 1. juli | 14.198.026 | 15.027.769 |
| Årets resultat | <u>-876.328</u> | <u>-829.743</u> |
| Opskrivninger 30. juni | <u>13.321.698</u> | <u>14.198.026</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>14.176.698</u> | <u>15.053.026</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Kongensgade 13, Odense K/S | Skanderborg | 100 % |
| 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser | | |
| Som komplementar i Kongensgade 13, Odense K/S hæfter selskabet ubegrænset for Kongensgade 13, Odense K/S' samlede gæld og forpligtelser. | | |
| Den 30/6 2025 udgør kommanditselskabets egenkapital 14.176.698 kr. Beløbet fremkommer således: | | |
| Aktiver i alt | | 16.813.711 |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.637.013</u> |
| | | <u>14.176.698</u> |
| Kommanditselskabets stamkapital består af 10 anparter a 50.000 kr. eller i alt 500.000 kr., hvilket er kontant indbetalt. | | |

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. (fortsat)**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørn Klokkeholm Holding A/S, CVR-nr. 15 40 56 35, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat, fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat. Da den tilknyttede virksomhed er et K/S, er der ikke skat i den tilknyttede virksomhed.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttet virksomhed, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsjendomme:

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

Tilgodehavender:

- Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

- Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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