

Jørn Klokkeholm A/S

Temnæsvej 4, Båstrup, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 14 80 64 74

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2025.

Jørn Dybbro Klokkeholm
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Jørn Klokkeholm 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 5. maj 2025

Direktion

Jørn Dybbro Klokkeholm

Marianne Dybbro Klokkeholm

Bestyrelse

Jørn Dybbro Klokkeholm

Else Klokkeholm

Anette Dybbro Klokkeholm

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jørn Klokkeholm A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Jørn Klokkeholm A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 5. maj 2025

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Kenneth Taulbjerg
statsautoriseret revisor
mne48490

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Jørn Klokkeholm A/S Temnæsvej 4, Båstrup 8660 Skanderborg |
| | CVR-nr.: 14 80 64 74 |
| | Stiftet: 29. juni 1990 |
| | Hjemsted: Skanderborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 35. regnskabsår |
| Bestyrelse | Jørn Dybbro Klokkeholm Else Klokkeholm Anette Dybbro Klokkeholm |
| Direktion | Jørn Dybbro Klokkeholm Marianne Dybbro Klokkeholm |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af 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. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 391.024 | 119.083 |
| Værdiregulering af investeringsejendom | -400.000 | -400.000 |
| Administrationsomkostninger | -497.095 | -291.537 |
| Resultat før finansielle poster | -506.071 | -572.454 |
| Finansielle indtægter | 245.453 | 260.599 |
| Finansielle omkostninger | -150.750 | -124.781 |
| Resultat før skat | -411.368 | -436.636 |
| Skat af årets resultat | 90.489 | 96.088 |
| Årets resultat | -320.879 | -340.548 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -320.879 | -340.548 |
| Disponeret i alt | -320.879 | -340.548 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Investeringsejendom | <u>8.400.000</u> | <u>8.800.000</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>8.400.000</u> | <u>8.800.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>8.400.000</u> | <u>8.800.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 6.000 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | <u>7.913.801</u> | <u>8.310.388</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>7.919.801</u> | <u>8.310.388</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>21.367</u> | <u>19.436</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>7.941.168</u> | <u>8.329.824</u> |
| | Aktiver i alt | <u>16.341.168</u> | <u>17.129.824</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 765.000 | 765.000 |
| Overført resultat | 9.854.278 | 10.175.157 |
| Egenkapital i alt | 10.619.278 | 10.940.157 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.133.258 | 1.223.747 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 1.133.258 | 1.223.747 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitut | 0 | 380.150 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 380.150 |
| 3 Kortfristet del af langfristet gæld | 378.980 | 360.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 32.000 | 32.000 |
| Anden gæld | 4.177.652 | 4.193.770 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.588.632 | 4.585.770 |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.588.632 | 4.965.920 |
| Passiver i alt | 16.341.168 | 17.129.824 |

- 1 Medarbejderforhold
- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 765.000 | 10.515.705 | 11.280.705 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -340.548 | -340.548 |
| Egenkapital 1. januar 2024 | 765.000 | 10.175.157 | 10.940.157 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -320.879 | -320.879 |
| | 765.000 | 9.854.278 | 10.619.278 |

Noter

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>31/12 2024</u> | <u>31/12 2023</u> |
| 2. Investeringsejendom | | |
| Kostpris 1. januar | <u>4.311.871</u> | <u>4.311.871</u> |
| Kostpris 31. december | <u>4.311.871</u> | <u>4.311.871</u> |
| Regulering til dagsværdi 1. januar | 4.488.129 | 4.888.129 |
| Årets regulering til dagsværdi | <u>-400.000</u> | <u>-400.000</u> |
| Regulering til dagsværdi 31. december | <u>4.088.129</u> | <u>4.488.129</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>8.400.000</u> | <u>8.800.000</u> |

Selskabets investeringsejendom består af en blandet erhvervs- og beboelsesejendom, som er beliggende i Odense midtby.

Investeringsejendommen er, jf. beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi (niveau 3 i dagsværdihierarkiet) ved anvendelse af en afkastbaseret model.

Den anvendte afkastmodel, som har været anvendt konsistent i mange år, indeholder følgende hovedelementer:

Aktuel lejeindtægt
 +/- Reguleringer til lejen
 - Vedligeholdelsesomkostninger
 - Driftsomkostninger
 - Administration
 = Reguleret driftsresultat
 / Afkastprocent
 = Bruttoværdi

Afkastkravet er fastsat med udgangspunkt i markedsstatistikker, gennemførte handler samt ledelsens kendskab til ejendomsmarkedet i øvrigt. Ved fastsættelse af afkastkravet indgår parametre såsom type (bolig, butik mv.), beliggenhed, alder, vedligeholdelsestilstand, lejeaftalernes løbetid og lejernes bonitet mv.

Noter

2. Investeringsejendom (fortsat)

Væsentlige forudsætninger for den opgjorte dagsværdi er som følger:

| | 31/12 2024 | 31/12 2023 |
|--------------|-------------|------------|
| Afkastkrav | 6 % | 5,7 % |
| Tomgangsleje | 219.000 kr. | 0 kr. |

3. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 31/12 2024 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 31/12 2024 |
|-----------------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitut | 378.980 | 378.980 | 0 |
| | 378.980 | 378.980 | 0 |

Af virksomhedens samlede gæld forfalder 0 t.kr. efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

4. Oplysninger om dagsværdi

| | Investerings- ejendom |
|--|--------------------------|
| Dagsværdi 31. december | 8.400.000 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | -400.000 |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 379 t.kr., er der givet pant i investeringsejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 8.400 t.kr.

Selskabet ejer 40 % af investeringsejendommen, og 40 % af prioritetsgælden i investeringsejendommen er optaget i årsrapporten. Selskabet hæfter solidarisk for de resterende 60 % af prioritetsgælden, svarende til 568 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørn Klokkeholm 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder huslejeindtægter vedrørende investeringsejendom fratrukket omkostninger vedrørende investeringsejendom samt andre driftsindtægter.

Huslejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendom samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Omkostninger vedrørende investeringsejendom indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendom, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder erstatninger.

Værdiregulering af investeringsejendom

Værdiregulering af investeringsejendom indeholder værdireguleringer af ejendom til dagsværdi.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administrative funktioner.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Investeringsejendom

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

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendom måles efterfølgende til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes pr. ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendom”.

Investeringsejendommen har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendommen forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af investeringsejendom”.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendom måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.