

Kanal A/S
Dakotavej 18, 6960 Hvide Sande

CVR-nr. 28 11 87 08

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2025

Jørgen Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Kanal 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 21. februar 2025

Direktion

Carsten Jespersen

Bestyrelse

Jørgen Iversen
formand

Jette Jespersen

Carsten Jespersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kanal A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kanal A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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 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.

Ringkøbing, den 21. februar 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen
statsautoriseret revisor
mne34480

Knud Hjøllund
registreret revisor
mne2505

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kanal A/S Dakotavej 18 6960 Hvide Sande
	CVR-nr.: 28 11 87 08
	Stiftet: 30. september 2004
	Hjemsted: Ringkøbing - Skjern Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jørgen Iversen, formand Jette Jespersen Carsten Jespersen
Direktion	Carsten Jespersen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kanal 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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 tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af ikke-børsnoterede kapitalandele, der måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-31.763	-21.314
Indtægter af kapitalinteresser	254.937	134.887
Andre finansielle indtægter	932.848	356.104
Øvrige finansielle omkostninger	-4.704	-427
Resultat før skat	1.151.318	469.250
Skat af årets resultat	-96.558	0
Årets resultat	1.054.760	469.250
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.165.000
Udbytte for regnskabsåret	700.000	650.000
Overføres til overført resultat	354.760	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.345.750
Disponeret i alt	1.054.760	469.250

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	4.622.916	2.341.702
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.622.916</u>	<u>2.341.702</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.622.916</u>	<u>2.341.702</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	280.682	61.359
Tilgodehavende selskabsskat	64.988	52.563
Andre tilgodehavender	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>349.670</u>	<u>117.922</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>7.773.750</u>	<u>7.464.801</u>
Værdipapirer i alt	<u>7.773.750</u>	<u>7.464.801</u>
Likvide beholdninger	<u>3.362</u>	<u>24.385</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.126.782</u>	<u>7.607.108</u>
Aktiver i alt	<u>12.749.698</u>	<u>9.948.810</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	600.000	600.000
Overført resultat	8.868.120	8.513.360
Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	650.000
Egenkapital i alt	<u>10.168.120</u>	<u>9.763.360</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.394.328	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	184.250	182.450
Anden gæld	3.000	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.581.578</u>	<u>185.450</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.581.578</u>	<u>185.450</u>
Passiver i alt	<u>12.749.698</u>	<u>9.948.810</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	600.000	9.859.110	0	10.459.110
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.345.750	650.000	-695.750
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.165.000	0	1.165.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.165.000	0	-1.165.000
Egenkapital 1. oktober 2023	600.000	8.513.360	650.000	9.763.360
Udloddet udbytte	0	0	-650.000	-650.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	354.760	700.000	1.054.760
	600.000	8.868.120	700.000	10.168.120

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er formueforvaltning.

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober	2.410.000	2.410.000
Tilgang i årets løb	<u>2.326.277</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>4.736.277</u>	<u>2.410.000</u>
Opskrivninger 1. oktober	-68.298	-203.185
Årets resultat	254.937	134.887
Udbytte	<u>-300.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september	<u>-113.361</u>	<u>-68.298</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>4.622.916</u>	<u>2.341.702</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
EBCJ A/S, Ringkøbing - Skjern Kommune	50 %	4.683.405	269.774
Vestpartner A/S, Ringkøbing - Skjern Kommune	25 %	<u>9.305.108</u>	<u>502.155</u>
		<u>13.988.513</u>	<u>771.929</u>

3. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. september	<u>7.771.750</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>652.977</u>

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for bankgæld i kapitalinteresse. Selskabet hæfter solidarisk med andre. Bankgælden udgør 0 kr. pr. 30. september 2024.

Carsten Jespersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carsten Jespersen
Direktør
ID: 0e25c9bf-8a2f-4414-9e7c-608305aa2906
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2025 kl.: 16:15:28
Underskrevet med MitID



Carsten Jespersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carsten Jespersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 0e25c9bf-8a2f-4414-9e7c-608305aa2906
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2025 kl.: 16:15:28
Underskrevet med MitID



Jørgen Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jørgen Iversen
Bestyrelsesformand
ID: 96c1f8d4-c86a-4de7-9afc-6b1dbdfe3b2a
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2025 kl.: 10:26:10
Underskrevet med MitID



Jette Jespersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jette Jespersen
Bestyrelsesmedlem
ID: c15dad9f-deaa-4f4d-8cfd-30296007fee9
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2025 kl.: 15:47:14
Underskrevet med MitID



Ove Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ove Iversen
Revisor
ID: 4ab7bb4f-ec96-4a44-bfac-f6fd74333c32
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2025 kl.: 08:20:39
Underskrevet med MitID



Knud Hjøllund

Navnet returneret af dansk MitID var:
Knud Erik Hjøllund
Revisor
ID: eec3dc0d-2134-4332-b40e-f54ddc9912e9
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2025 kl.: 10:49:09
Underskrevet med MitID



Jørgen Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jørgen Iversen
Dirigent
ID: 96c1f8d4-c86a-4de7-9afc-6b1dbdfe3b2a
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2025 kl.: 08:25:54
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.