

*K.K. Kølsen Holding ApS
Brunbankevej 45, Kølsen
8831 Løgstrup*

CVR-nr: 10 11 95 10

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/11 2018


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	K.K. Kølsen Holding ApS Brunbankevej 45, Kølsen 8831 Løgstrup
	Telefon: 86 64 25 45
	CVR-nr.: 10 11 95 10
	Stiftet: 11. december 2002
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Kjeld Kjærgaard
Pengeinstitut	Handelsbanken, Viborg Nytorv 2 8800 Viborg
Revisor	Reg. Revisionsaktieselskab Lars Olsen A/S Lundvej 20 8800 Viborg
Ejerforhold	Kjeld Kjærgaard, Brunbankevej 45, Kølsen, 8831 Løgstrup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for K.K. Kølsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 13/11 2018

Direktion


Kjeld Kjærgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i K.K. Kølsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.K. Kølsen Holding ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Viborg, den 13/11 2018

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37135119



Henriette Dahl
Registreret revisor
mne2584

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier og anparter i datterselskaberne Kølsen Smedie & Blik A/S, K.K. Ejendomme, Kølsen ApS samt Ejendomsselskabet Albo ApS.

Udviklingen i selskabets 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.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for K.K. Kølsen Holding ApS for 2017/18 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

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, 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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 aconto skatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	-9.000	-8.500
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	907.655	956.980
Andre finansielle indtægter	157.126	145.561
Andre finansielle omkostninger.....	-86.375	-70.706
RESULTAT FØR SKAT	969.406	1.023.335
1 Skat af årets resultat.....	-14.686	-15.107
ÅRETS RESULTAT	954.720	1.008.228
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	907.655	956.980
Overført resultat.....	-5.835	-452
DISPONERET I ALT	954.720	1.008.228

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.827.519	8.919.864
Finansielle anlægsaktiver	9.827.519	8.919.864
ANLÆGSAKTIVER	9.827.519	8.919.864
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.086.942	3.762.639
Selskabsskat	44.293	43.431
Udskudt skatteaktiv	0	1
Tilgodehavender	4.131.235	3.806.071
Likvide beholdninger	1.955	1.955
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.133.190	3.808.026
AKTIVER	13.960.709	12.727.890

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.518.555	2.610.900
Overført resultat.....	7.952.762	7.958.597
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
3 EGENKAPITAL.....	11.649.217	10.746.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.167.484	1.874.046
Anden gæld.....	357	214
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	136.651	100.433
Kortfristede gældsforpligtelser	2.311.492	1.981.693
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.311.492	1.981.693
PASSIVER	13.960.709	12.727.890
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	14.600	15.107
Regulering af tidligere års skat	86	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	14.686	15.107
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2018	2017
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	6.008.964	6.008.964
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2018	6.008.964	6.008.964
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	2.910.900	1.953.920
Årets resultatandele	907.655	956.980
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	3.818.555	2.910.900
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	9.827.519	8.919.864
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Ejendomsselskabet Albo ApS, Løgstrup	100 %	880.946	52.372
Kølsen Smedie & Blik A/S, Løgstrup	100 %	2.844.837	375.499
K.K. Ejendomme, Kølsen ApS, Løgstrup	100 %	6.101.736	479.784

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.610.900	0	907.655	3.518.555
Overført resultat.....	7.958.597	0	-5.835	7.952.762
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	-51.700	52.900	52.900
Egenkapital i alt.....	10.746.197	-51.700	954.720	11.649.217

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Virksomheden har ingen eventualaktiver- eller forpligtelser herudover.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen