

---

# ***Koldkjær Holding ApS***

Kirkevangen 1, 7550 Sørvad

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 10 13 61 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/5 2018

Ejgil Jensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Koldkjær Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 29. maj 2018

**Direktion**

Ejgil Jensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Koldkjær Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Koldkjær Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 29. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H. C. Krogh  
statsautoriseret revisor  
mne9693

Kim Vorret  
statsautoriseret revisor  
mne33256

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Koldkjær Holding ApS  
Kirkevangen 1  
7550 Sørvad

Telefon: 22 35 08 93  
Hjemmeside: [ej@myhomelagersalg.dk](mailto:ej@myhomelagersalg.dk)

CVR-nr.: 10 13 61 13  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Herning

## Direktion

Ejgil Jensen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hjaltesvej 16  
7500 Holstebro

## Pengeinstitut

Sydbank  
Nygade 15  
7500 Holstebro

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-44.789</b>	<b>-40.027</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-13.855	-22.524
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	750.000	0
Finansielle indtægter	4	646.458	448.282
Finansielle omkostninger		-28	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.337.786</b>	<b>385.731</b>
Skat af årets resultat	5	-1.386	-5.500
<b>Årets resultat</b>		<b>1.336.400</b>	<b>380.231</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	52.900	1.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-13.855	-22.524
Overført resultat	1.297.355	-1.097.245
	<b>1.336.400</b>	<b>380.231</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	437.438	451.293
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	2.000.000	2.000.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.437.438</b>	<b>2.451.293</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.437.438</b>	<b>2.451.293</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	517.476
Andre tilgodehavender		11.667	17.053
Selskabsskat		30.057	3.574
<b>Tilgodehavender</b>		<b>41.724</b>	<b>538.103</b>
<b>Værdipapirer</b>	8	<b>10.551.948</b>	<b>9.050.753</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>106.513</b>	<b>259.741</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.700.185</b>	<b>9.848.597</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.137.623</b>	<b>12.299.890</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		312.438	326.293
Overført resultat		11.630.389	10.333.034
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	1.500.000
<b>Egenkapital</b>	9	<b>12.120.727</b>	<b>12.284.327</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.251	15.563
Gæld til tilknyttede virksomheder		342.670	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		637.271	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		15.704	0
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.016.896</b>	<b>15.563</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.016.896</b>	<b>15.563</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.137.623</b>	<b>12.299.890</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år primært bestået i formuepleje og besiddelse af aktier i andre virksomheder.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af underskud i dattervirksomheder	-13.855	-22.524
	<u><b>-13.855</b></u>	<u><b>-22.524</b></u>
<b>3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Udbytte	750.000	0
	<u><b>750.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	17.089	23.588
Andre finansielle indtægter	629.369	424.694
	<u><b>646.458</b></u>	<u><b>448.282</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.386	5.500
	<u><b>1.386</b></u>	<u><b>5.500</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	125.000	125.000
Kostpris 31. december	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. januar	326.293	348.817
Årets resultat	-13.855	-22.524
Værdireguleringer 31. december	312.438	326.293
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>437.438</b>	<b>451.293</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Koldkjær Drift 1 ApS	Holstebro	125.000	100%

	2017 DKK	2016 DKK
<b>7 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	2.000.000	0
Tilgang i årets løb	0	2.000.000
Kostpris 31. december	2.000.000	2.000.000
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Bodahl Møbler ApS	Holstebro	80.000	50%

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>8 Værdipapirer</b>		
Aktier	8.899.466	7.408.484
Obligationer	1.652.482	1.642.269
	<b>10.551.948</b>	<b>9.050.753</b>

## 9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	326.293	10.333.034	1.500.000	12.284.327
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-13.855	1.297.355	52.900	1.336.400
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>312.438</b>	<b>11.630.389</b>	<b>52.900</b>	<b>12.120.727</b>

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koldkjær Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskattningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.