
Koldkjær Holding ApS

Kirkevangen 1, 7550 Sørvad

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 10 13 61 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/4 2021

Ejgil Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 19. april 2021

Direktion

Ejgil Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Koldkjær Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Koldkjær Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Udlånet til kapitalejeren indfries ved udlodning af udbytte.

Herning, den 19. april 2021

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

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

Direktion

Ejgil Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Sydbank
Nygade 15
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		3.431.745	-45.486
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-13.510	1.860
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.693.915	2.000.000
Finansielle indtægter		1.527.366	1.626.106
Finansielle omkostninger	4	-15.252	-20.339
Resultat før skat		6.624.264	3.562.141
Skat af årets resultat	5	-233.794	2.812
Årets resultat		6.390.470	3.564.953

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	442.595	3.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-13.510	1.860
Overført resultat	5.961.385	63.093
	6.390.470	3.564.953

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	418.759	432.269
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	1.506.666	2.000.000
Finansielle anlægsaktiver		1.925.425	2.432.269
Anlægsaktiver		1.925.425	2.432.269
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		546.529	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.000.000
Andre tilgodehavender		947.796	8.489
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	113.086	0
Selskabsskat		0	10.967
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		9.042	11.441
Tilgodehavender		1.616.453	1.030.897
Værdipapirer	9	16.086.483	13.310.951
Likvide beholdninger		0	103.817
Omsætningsaktiver		17.702.936	14.445.665
Aktiver		19.628.361	16.877.934

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		293.759	307.269
Overført resultat		18.501.789	12.540.404
Foreslået udbytte for regnskabsåret		442.595	3.500.000
Egenkapital	10	19.363.143	16.472.673
Kreditinstitutter		8.742	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.504	20.504
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	375.241
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	9.516
Selskabsskat		235.972	0
Kortfristet gæld		265.218	405.261
Gældsforpligtelser		265.218	405.261
Passiver		19.628.361	16.877.934
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

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>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af resultat i dattervirksomhed	0	1.860
Andel af underskud i dattervirksomheder	-13.510	0
	<u>-13.510</u>	<u>1.860</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Udbytte	1.693.915	2.000.000
	<u>1.693.915</u>	<u>2.000.000</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.670	17.330
Andre finansielle omkostninger	5.582	3.009
	<u>15.252</u>	<u>20.339</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	233.794	-2.812
	<u>233.794</u>	<u>-2.812</u>

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	125.000	125.000
Kostpris 31. december	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. januar	307.269	305.409
Årets resultat	-13.510	1.860
Værdireguleringer 31. december	293.759	307.269
Regnskabsmæssig værdi 31. december	418.759	432.269

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Koldkjær Drift 1 ApS	Holstebro	125.000	100%	418.759	-13.510

7 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	2.000.000	2.000.000
Tilgang i årets løb	506.666	0
Afgang i årets løb	-1.000.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.506.666	2.000.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Bodahl Møbler ApS	Holstebro	80.000	25%
Hjarbæk Kro Forever ApS	Løgstrup	40.000	17%

Noter til årsregnskabet

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	113.086
Årets tilskrevne rente	3.295
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

9 Værdipapirer

	2020 DKK	2019 DKK
Aktier	13.440.800	11.731.652
Obligationer	2.645.683	1.579.299
	16.086.483	13.310.951

10 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	307.269	12.540.404	3.500.000	16.472.673
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Årets resultat	0	-13.510	5.961.385	442.595	6.390.470
Egenkapital 31. december	125.000	293.759	18.501.789	442.595	19.363.143

11 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.

Selskabet har indgået en selvskyldnerkaution på op til DKK 350.000 af det til enhver tid skyldige beløb til andet selskabs bankmellemværende.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koldkjær Holding ApS for 2020 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 2020 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

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

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

12 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.

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

12 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.