

# **Kirkø Holding ApS**

Bymosevej 3

4652 Hårlev

CVR-nr. 20049383

## **Årsrapport 2018/19**

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23-09-2019

---

Klaus Kirkø  
Dirigent

## Kirkø Holding ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Kirkø Holding ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2018 - 30-06-2019 for Kirkø Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 31-07-2019

#### **Direktion**

Klaus Kirkø  
Direktør

**Kirkø Holding ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Kirkø Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirkø Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 opstilling 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.

Kastrup, den 31-07-2019

**Økonomi og Administration**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 28686668  
mne816

Ernst Henriksen  
**Registreret revisor**

## Kirkø Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	Kirkø Holding ApS Bymosevej 3 4652 Hårlev
CVR-nr. Regnskabsår	20049383 01-07-2018 - 30-06-2019
<b>Direktion</b>	Klaus Kirkø , Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:  KGG Holding 2015 ApS, Bymosevej 3, 4652 Hårlev  KAK Holding ApS, Padborgvej 53, 4600 Køge  KEK Holding 2013 ApS, Bækgårdsvej 4, 4690 Haslev  KLK Holding ApS, Hirsevænget 24, 4681 Herfølge Koncernen består af følgende datterselskaber:  Ejendomsselskabet Kirkø, CVR-nr. 10 42 07 76 Stevns kommune Kapital nom. kr. 200.000 Ejerandel udgør 100%
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	
<b>Revisor</b>	Økonomi og Administration Registreret Revisionsanpartsselskab Fuglebækvej 3 A 2770 Kastrup

## **Kirkø Holding ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. 3.414.826, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 72.457.980, og en egenkapital på kr. 5.875.004.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Kirkø Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.



## Kirkø Holding ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-62.500</b>	<b>-68.750</b>
Personaleomkostninger	1	-124.800	-124.800
<b>Driftsresultat</b>		<b>-187.300</b>	<b>-193.550</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		315.797	296.096
Andre finansielle indtægter	2	5.580.724	3.084.238
Finansielle omkostninger	3	-2.238.273	-2.276.715
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.470.948</b>	<b>910.069</b>
Skat af årets resultat		-56.122	-135.074
<b>Årets resultat</b>		<b>3.414.826</b>	<b>774.995</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.333.330	3.333.330
Overført resultat		81.496	-2.558.335
<b>Resultatdisponering</b>		<b>3.414.826</b>	<b>774.995</b>

**Kirkø Holding ApS****Balance 30. juni 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	875.630	3.459.829
Andre værdipapirer og kapitalandele		197.556	197.556
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.073.186</b>	<b>3.657.385</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.073.186</b>	<b>3.657.385</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.534.105	230.085
Tilgodehavende selskabsskat		76.857	375.596
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.610.962</b>	<b>605.681</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		69.235.619	67.891.733
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>69.235.619</b>	<b>67.891.733</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>538.213</b>	<b>1.503.569</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>71.384.794</b>	<b>70.000.983</b>
<b>Aktiver</b>		<b>72.457.980</b>	<b>73.658.368</b>

**Kirkø Holding ApS****Balance 30. juni 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Øvrige reserver	6	682.263	3.266.466
Overført resultat	7	1.734.411	1.968.713
Udbytte for regnskabsåret	8	3.333.330	3.333.330
<b>Egenkapital</b>		<b>5.875.004</b>	<b>8.693.509</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		66.459.688	64.762.624
Selskabsskat		56.126	135.074
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		67.157	67.156
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5	5
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>66.582.976</b>	<b>64.964.859</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>66.582.976</b>	<b>64.964.859</b>
<b>Passiver</b>		<b>72.457.980</b>	<b>73.658.368</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2018/19	2017/18		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	124.800	124.800		
	<b>124.800</b>	<b>124.800</b>		
<b>2. Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	5.580.723	3.084.238		
	<b>5.580.723</b>	<b>3.084.238</b>		
<b>3. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	2.238.273	2.276.715		
	<b>2.238.273</b>	<b>2.276.715</b>		
<b>4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Ejendomsanpartsselskabet Kirkø	Stevns Kommune	100,00	875.630	315.797
			<b>875.630</b>	<b>315.797</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			12.500	12.500
Korrektion primo			112.500	112.500
<b>Saldo ultimo</b>			<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen er opdelt i A-anparter med stemmeret og B-anparter uden stemmeret. A-anparterne udgør kr. 12.500 B-anparterne udgør kr. 112.500				
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
<b>6. Øvrige reserver</b>				
Saldo primo			3.266.466	2.970.370
Årets afgang			-2.900.000	0
Tilgang datterselskabsreserve			315.797	296.096
<b>Saldo ultimo</b>			<b>682.263</b>	<b>3.266.466</b>
<b>7. Overført resultat</b>				
Saldo primo			1.968.713	4.823.144
Årets tilgang			3.414.825	774.995
Årets afgang			-3.649.127	-3.629.426
<b>Saldo ultimo</b>			<b>1.734.411</b>	<b>1.968.713</b>
<b>8. Udbytte for regnskabsåret</b>				
Årets tilgang			3.333.330	3.333.330
<b>Saldo ultimo</b>			<b>3.333.330</b>	<b>3.333.330</b>

**9. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.