

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

K.A.E. Holding ApS
Bohlendachvej 38
1437 København K

CVR nr. 20620072

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 7. juni 2019

Dirigent
Thomas Egelund

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for K.A.E. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Selskabets årsrapport for 2018 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2019

Direktion

Charlotte Egelund

Thomas Egelund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i K.A.E. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.A.E. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 31. maj 2019

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Ole Rygaard Andersen
registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.A.E. Holding ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et resultat af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige concernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter obligationsrenter.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	-48.678	-45.912
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	17.884	-392
Andre finansielle indtægter	1.250.243	2.886.190
Øvrige finansielle omkostninger	-2.407.155	-1.222
RESULTAT FØR SKAT	-1.187.706	2.838.664
Skat af årets resultat	223.382	-658.857
ÅRETS RESULTAT	-964.324	2.179.807
Forslag til resultatdisponering		
Udloddet á conto udbytte	273.972	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	0
Overført resultat	-1.292.296	2.179.807
Disponeret i alt	-964.324	2.179.807

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	43.609
Kapitalandele i associerede virksomheder	3.000.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.000.000	1.043.609
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.000.000	1.043.609
Skatteaktiv	262.770	0
Andre tilgodehavender	709.551	306.000
Tilgodehavender i alt	972.321	306.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.300.544	29.329.275
Værdipapirer og kapitalandele i alt	25.300.544	29.329.275
Likvide beholdninger	0	1.000.393
Likvide beholdninger i alt	0	1.000.393
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	26.272.865	30.635.668
AKTIVER I ALT	29.272.865	31.679.277

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
1. Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	28.624.566	29.916.862
Udbytte for regnskabsåret	54.000	0
EGENKAPITAL I ALT	29.178.566	30.416.862
Kreditinstitutter i øvrigt	59.693	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	21.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	45.873
Selskabsskat	0	274.349
Anden gæld	0	699.837
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.606	220.606
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	94.299	1.262.415
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	94.299	1.262.415
PASSIVER I ALT	29.272.865	31.679.277

2. Væsentlige aktiviteter

Noter

	2018	2017
1. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	29.916.862	27.737.055
Overført fra resultatdisponering	-1.292.296	2.179.807
Ultimo	28.624.566	29.916.862
Udbytte		
Primo	0	51.600
Udloddet á conto udbytte	273.972	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	0
Udbetalt udbytte	-273.972	-51.600
Ultimo	54.000	0
Egenkapital ultimo	29.178.566	30.416.862

2. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er formuepleje.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Charlotte Egelund

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-066529006694
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2019 kl.: 11:22:24
Underskrevet med NemID

NEM ID

Thomas Egelund

Som Direktør
På vegne af Else Egelund
PID: 9208-2002-2-344858514475
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2019 kl.: 09:12:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ole Andersen

Som Revisor
RID: 1232019820986
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2019 kl.: 11:32:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

Thomas Egelund

Som Dirigent
På vegne af Else Egelund
PID: 9208-2002-2-344858514475
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2019 kl.: 14:26:26
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 84462093Z1W22780673

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.