

**KAI OLE SØRENSEN**  
**HOLDING ApS**  
Bakkegårdsvej 29  
9640 Farsø  
CVR-nr. 21604607

**Årsrapport 01.07.2017 -  
30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.11.2018

**Dirigent**

---

Navn: Kai Ole Sørensen

## Indholdsfortegnelse

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger                                  | 1                  |
| Ledelsespåtegning                                       | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3                  |
| Ledelsesberetning                                       | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2017/18                           | 6                  |
| Balance pr. 30.06.2018                                  | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18                        | 9                  |
| Noter   | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 12                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

KAI OLE SØRENSEN HOLDING ApS  
Bakkegårdsvej 29  
9640 Farsø

CVR-nr.: 21604607  
Hjemsted: Vesthimmerlands  
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

### Direktion

Kai Ole Sørensen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Løgstørvej 14  
Postboks 46  
9600 Aars

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for KAI OLE SØRENSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 31.10.2018

### Direktion

Kai Ole Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i KAI OLE SØRENSEN HOLDING ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KAI OLE SØRENSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 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 for 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.

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

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 31.10.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10812

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje anpartar i datterselskabet Kai Ole Sørensen ApS.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2017/18 blev et utilfredsstillende år for Kai Ole Sørensen Holding ApS. Årets underskud blev på 36 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

|   | <u>Note</u> | <u>2017/18</u><br><u>kr.</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      |             | <b>(14.375)</b>              | <b>(12.750)</b>              |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | 10.000                       | (3.539)                      |
| Andre finansielle indtægter                           | 2           | 34.753                       | 114.771                      |
| Andre finansielle omkostninger                        | 3           | <u>(79.680)</u>              | <u>(6.598)</u>               |
| <b>Resultat før skat</b>                              |             | <b>(49.302)</b>              | <b>91.884</b>                |
| Skat af årets resultat                                | 4           | <u>12.961</u>                | <u>(20.764)</u>              |
| <b>Årets resultat</b>                                 |             | <b>(36.341)</b>              | <b>71.120</b>                |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |             |                              |                              |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret                    |             | 105.800                      | 103.400                      |
| Overført resultat                                     |             | <u>(142.141)</u>             | <u>(32.280)</u>              |
|   |             | <b>(36.341)</b>              | <b>71.120</b>                |



**Balance pr. 30.06.2018**

|  | <u>Note</u> | <u>2017/18</u><br><u>kr.</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | 577.731                      | 567.731                      |
| Andre værdipapirer og kapitalandele      |             | 11.745                       | 12.092                       |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         | 5           | <b>589.476</b>               | <b>579.823</b>               |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |             | <b>589.476</b>               | <b>579.823</b>               |
| Udskudt skat                             |             | 1.700                        | 0                            |
| Tilgodehavende selskabsskat              |             | 19.580                       | 46.684                       |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag      |             | 11.261                       | 0                            |
| Periodeafgrænsningsposter                |             | 0                            | 6.700                        |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |             | <b>32.541</b>                | <b>53.384</b>                |
| Andre værdipapirer og kapitalandele      |             | 1.410.666                    | 1.425.601                    |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>     |             | <b>1.410.666</b>             | <b>1.425.601</b>             |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |             | <b>355.255</b>               | <b>387.193</b>               |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |             | <b>1.798.462</b>             | <b>1.866.178</b>             |
| <b>Aktiver</b>                           |             | <b>2.387.938</b>             | <b>2.446.001</b>             |

**Balance pr. 30.06.2018**

|  | <b>Note</b> | <b>2017/18</b><br><b>kr.</b> | <b>2016/17</b><br><b>kr.</b> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital                     | 6           | 125.000                      | 125.000                      |
| Overført overskud eller underskud      |             | 1.952.036                    | 2.094.177                    |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  |             | 105.800                      | 103.400                      |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b>2.182.836</b>             | <b>2.322.577</b>             |
| <br>                                   |             |                              |                              |
| Gæld til tilknyttede virksomheder      |             | 179.663                      | 98.360                       |
| Skyldige sambeskatningsbidrag          |             | 11.064                       | 11.064                       |
| Anden gæld                             |             | 14.375                       | 14.000                       |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b>205.102</b>               | <b>123.424</b>               |
| <br>                                   |             |                              |                              |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b>205.102</b>               | <b>123.424</b>               |
| <br>                                   |             |                              |                              |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b>2.387.938</b>             | <b>2.446.001</b>             |
| <br>                                   |             |                              |                              |
| Personaleomkostninger                  | 1           |                              |                              |
| Eventualforpligtelser                  | 7           |                              |                              |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 8           |                              |                              |

**Egenkapitalopgørelse for 2017/18**

|                               | <b>Virksom-<br/>hedskapital</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året</b> | <b>I alt</b>     |
|-------------------------------|---------------------------------|--|--|------------------|
|                               | <b>kr.</b>                      | <b>kr.</b>                                       | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>       |
| Egenkapital<br>primo          | 125.000                         | 2.094.177  | 103.400  | 2.322.577        |
| Udbetalt<br>ordinært udbytte  | 0                               | 0  | (103.400)  | (103.400)        |
| Årets resultat                | 0                               | (142.141)  | 105.800  | (36.341)         |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>125.000</b>                  | <b>1.952.036</b>                                 | <b>105.800</b>   | <b>2.182.836</b> |

## Noter

|   | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |                |                |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>0</u>       | <u>0</u>       |

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

|  | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|----------------|----------------|
|  | <u>kr.</u>     | <u>kr.</u>     |
| <b>2. Andre finansielle indtægter</b>      |                |                |
| Renteindtægter i øvrigt                    | 0              | 13.568         |
| Dagsværdireguleringer                      | 0              | 45.547         |
| Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter | 0              | 199            |
| Øvrige finansielle indtægter               | 34.753         | 55.457         |
|  | <u>34.753</u>  | <u>114.771</u> |

|   | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|----------------|
|   | <u>kr.</u>     | <u>kr.</u>     |
| <b>3. Andre finansielle omkostninger</b>              |                |                |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 5.821          | 5.030          |
| Dagsværdireguleringer                                 | 60.784         | 0              |
| Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter        | 50             | 0              |
| Øvrige finansielle omkostninger                       | 13.025         | 1.568          |
|   | <u>79.680</u>  | <u>6.598</u>   |

|                                  | <u>2017/18</u>  | <u>2016/17</u> |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
|                                  | <u>kr.</u>      | <u>kr.</u>     |
| <b>4. Skat af årets resultat</b> |                 |                |
| Aktuel skat                      | 0               | 11.064         |
| Ændring af udskudt skat          | (1.700)         | 9.700          |
| Refusion i sambeskatning         | (11.261)        | 0              |
|                                  | <u>(12.961)</u> | <u>20.764</u>  |

## Noter

|                                     | <b>Kapital-<br/>andele i<br/>tilknyttede<br/>virk-<br/>somheder<br/>kr.</b> | <b>Andre<br/>værdi-<br/>papirer og<br/>kapital-<br/>andele<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|--|
| <b>5. Finansielle anlægsaktiver</b> |   |  |
| Kostpris primo                      | 1.100.000   | 115.000  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1.100.000</b>  | <b>115.000</b>   |
| Nedskrivninger primo                | (532.269)   | (102.908)  |
| Andel af årets resultat             | 10.000  | 0  |
| Årets nedskrivninger                | 0   | (347)  |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>        | <b>(522.269)</b>  | <b>(103.255)</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>577.731</b>  | <b>11.745</b>  |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter 100% af anparterne i Kai Ole Sørensen ApS.

|                              | <b>Antal</b> | <b>Pålydende<br/>værdi<br/>kr.</b> | <b>Nominel<br/>værdi<br/>kr.</b> |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| <b>6. Virksomhedskapital</b> |              |                                    |                                  |
| Ordinære anparter            | 1            | 125.000                            | 125.000                          |
|                              | <b>1</b>     |                                    | <b>125.000</b>                   |

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. ♥Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.