



## Kai Ole Sørensen Holding ApS

Bakkegårdsvej 29  
9640 Farsø  
CVR-nr. 21604607

## Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
11.11.2020

---

**Kai Ole Sørensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.06.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Kai Ole Sørensen Holding ApS

Bakkegårdsvej 29

9640 Farsø

CVR-nr.: 21604607

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

## Direktion

Kai Ole Sørensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

# Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 11.11.2020

**Direktion**

**Kai Ole Sørensen**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Kai Ole Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kai Ole Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 11.11.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Claus Bjørnlund**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33216

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at eje anparten i datterselskabet Kai Ole Sørensen ApS samt besiddelse og afkast af værdipapirer.

## **Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Datterselskabet Kai Ole Sørensen ApS' aktivitet er ophørt i regnskabsåret og selskabet er under likvidation hvilket påvirker årets og de kommende års indtjening.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(18.180)</b>	<b>(14.875)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		61.794	153.002
Andre finansielle indtægter	1	28.755	31.988
Andre finansielle omkostninger	2	(56.886)	(74.709)
<b>Resultat før skat</b>		<b>15.483</b>	<b>95.406</b>
Skat af årets resultat	3	(1.973)	12.033
<b>Årets resultat</b>		<b>13.510</b>	<b>107.439</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Overført resultat		(97.090)	(561)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>13.510</b>	<b>107.439</b>

# Balance pr. 30.06.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		779.884	730.733
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.922	9.124
<b>Finansielle aktiver</b>	4	<b>791.806</b>	<b>739.857</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>791.806</b>	<b>739.857</b>
Tilgodehavende selskabsskat		0	5.428
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		36.014	36.286
<b>Tilgodehavender</b>		<b>36.014</b>	<b>41.714</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.287.210	1.376.272
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.287.210</b>	<b>1.376.272</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>430.736</b>	<b>368.609</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.753.960</b>	<b>1.786.595</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.545.766</b>	<b>2.526.452</b>



**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019/20</b> <b>kr.</b>	<b>2018/19</b> <b>kr.</b>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.854.385	1.951.475
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.089.985</b>	<b>2.184.475</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.875	14.875
Gæld til tilknyttede virksomheder		420.255	321.428
Skyldig selskabsskat		20.651	5.674
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>455.781</b>	<b>341.977</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>455.781</b>	<b>341.977</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.545.766</b>	<b>2.526.452</b>
Personaleforhold	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.951.475	108.000	2.184.475
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(108.000)	(108.000)
Årets resultat	0	(97.090)	110.600	13.510
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.854.385</b>	<b>110.600</b>	<b>2.089.985</b>

# Noter

## 1 Andre finansielle indtægter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	66
Øvrige finansielle indtægter	28.755	31.922
	<b>28.755</b>	<b>31.988</b>

## 2 Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.933	10.526
Dagsværdireguleringer	38.788	54.008
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	615	273
Øvrige finansielle omkostninger	8.550	9.902
	<b>56.886</b>	<b>74.709</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.973	0
Ændring af udskudt skat	0	1.700
Refusion i sambeskatning	0	(13.733)
	<b>1.973</b>	<b>(12.033)</b>

## 4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	1.100.000	115.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.100.000</b>	<b>115.000</b>
Nedskrivninger primo	(369.267)	(105.876)
Andel af årets resultat	(2.137)	0
Årets nedskrivninger	0	2.798
Andre reguleringer	51.288	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(320.116)</b>	<b>(103.078)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>779.884</b>	<b>11.922</b>

<b>Kapitalandele i dattervirksomheder</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Kai Ole Sørensen ApS	Vest - himmerland	100	728.596	(2.137)

### 5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte medarbejdere udgør 0.

### 6 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.

### 7 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 mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### 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

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 (børskurs) på balancedagen.

**Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er 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.

**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 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.

**Andre finansielle forpligtelser**

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