



# Kanberg Holding ApS

Østergade 24 B  
3250 Gilleleje

CVR-nr. 25 04 91 36

**Årsrapport for perioden**  
**1. juli 2017 til 30. juni 2018**  
(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2018

---

Ole Stig Kanberg  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Kanberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 17. december 2018

### Direktion

Ole Stig Kanberg

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Kanberg Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kanberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Helsinge, den 17. december 2018

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32072

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kanberg Holding ApS  
Østergade 24 B  
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 25 04 91 36

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 23. november 1999

Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Ole Stig Kanberg

### Revisor

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Frederiksborgvej 14, 1.  
3200 Helsingør

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at fungere som holdingselskab og foretage investeringer.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 220.399, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 123.133.

Selskabet har pr. 30/6-2018 tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Kapitaltabet skal primært årsagsforklares ved manglende indtjening i tilknyttede virksomheder til dækning af selskabets administrative -og finansielle omkostninger. Selskabet forventer, at de tilknyttede virksomheders resultater vil forbedres de kommende år, herunder at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening. For så vidt angår selskabets direkte kreditorer, har hovedanpartshaveren afgivet tilbagetrædelseserklæring, samt erklæret sig villig til at tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kanberg Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Selskabet har ingen omsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kanberg Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

Kanberg Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 under-skud, 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 sam-me juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 resultat-opgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.251</b>	<b>-6.250</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-193.867	71.717
Finansielle indtægter	2	2.198	3.268
Finansielle omkostninger		<u>-23.027</u>	<u>-20.795</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-220.947</b>	<b>47.940</b>
Skat af årets resultat		<u>548</u>	<u>5.231</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-220.399</u></u></b>	<b><u><u>53.171</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-95.319	71.717
Overført resultat		<u>-125.080</u>	<u>-18.546</u>
		<b><u><u>-220.399</u></u></b>	<b><u><u>53.171</u></u></b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		694.568	864.559
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>694.568</b>	<b>864.559</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>694.568</b>	<b>864.559</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.288	84.966
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.779	5.231
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.067</b>	<b>90.197</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>173</b>	<b>35.865</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>9.240</b>	<b>126.062</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>703.808</b>	<b>990.621</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	95.319
Overført resultat		<u>-248.133</u>	<u>-123.053</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>-123.133</u></b>	<b><u>97.266</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		250.000	250.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		570.691	603.663
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>39.692</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>826.941</u></b>	<b><u>893.355</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>826.941</u></b>	<b><u>893.355</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>703.808</u></b>	<b><u>990.621</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter mv.	5		

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	-193.867	71.717
	<u><b>-193.867</b></u>	<u><b>71.717</b></u>

<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.198	3.268
	<u><b>2.198</b></u>	<u><b>3.268</b></u>

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	95.319	-123.053	97.266
Årets resultat	0	-95.319	-125.080	-220.399
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-248.133</b></u>	<u><b>-123.133</b></u>

### 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 30/6-2018 tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Kapitaltabet skal primært årsagsforklares ved manglende indtjening i tilknyttede virksomheder til dækning af selskabets administrative -og finansielle omkostninger. Selskabet forventer, at de tilknyttede virksomheders resultater vil forbedres de kommende år, herunder at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening. For så vidt angår selskabets direkte kreditorer, har hovedanpartshaveren afgivet tilbagetrædelseserklæring, samt erklæret sig villig til at tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

## Noter

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat m.v.