

Kjølby Holding A/S
Skolevangs Alle 51, 8240 Risskov

CVR-nr. 25 70 09 45

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. august 2016.

Lars Kjølby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kjølby Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 16. juni 2016

Direktion

Lars Kjølby

Bestyrelse

Lars Kjølby

Hanne Rask Larsen

Anton Bo Kjølby

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Kjølby Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Kjølby Holding A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 16. juni 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kjølby Holding A/S Skolevangs Alle 51 8240 Risskov
	CVR-nr.: 25 70 09 45 Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Bestyrelse	Lars Kjølby Hanne Rask Larsen Anton Bo Kjølby
Direktion	Lars Kjølby
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Tilknyttede virksomheder	Hjernø A/S, Aarhus Ejendomsselskabet Sølystgade 43, Århus ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjølbj Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
-----------	-------

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver opgøres til kostpris eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kjølbj Holding A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	-6.458	-6.591
Bruttoresultat	-6.458	-6.591
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.333	-24.333
Driftsresultat	-30.791	-30.924
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	963.942	1.425.392
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	77.204	133.074
Andre finansielle indtægter	6.902	2.752
Øvrige finansielle omkostninger	-6.246	-9.181
Resultat før skat	1.011.011	1.521.113
2 Skat af årets resultat	32.052	-49.583
Årets resultat	1.043.063	1.471.530
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	941.863	1.371.730
Disponeret i alt	1.043.063	1.471.530

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	413.665	437.998
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>413.665</u>	<u>437.998</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.177.650	3.713.708
Andre værdipapirer og kapitalandele	23.663	22.530
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.201.313</u>	<u>3.736.238</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.614.978</u>	<u>4.174.236</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.898.557	6.539.517
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	750.332	444.594
Tilgodehavender i alt	<u>8.648.889</u>	<u>6.984.111</u>
Likvide beholdninger	<u>2.888</u>	<u>3.509</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.651.777</u>	<u>6.987.620</u>
Aktiver i alt	<u>12.266.755</u>	<u>11.161.856</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Aktiekapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	10.901.352	9.959.489
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>11.502.552</u>	<u>10.559.289</u>
 Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	593.334	357.260
Anden gæld	170.869	245.307
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>764.203</u>	<u>602.567</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>764.203</u>	<u>602.567</u>
 Passiver i alt	 <u>12.266.755</u>	 <u>11.161.856</u>
 7 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier og anparter i andre selskaber samt at foretage anden beslægtet investeringsaktivitet.		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	15.444	30.233
Regulering af tidligere års skat	-47.496	19.350
	<u>-32.052</u>	<u>49.583</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	486.664	486.664
Kostpris ultimo	<u>486.664</u>	<u>486.664</u>
Af- og nedskrivninger primo	-48.666	-24.333
Årets af-/nedskrivninger	-24.333	-24.333
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-72.999</u>	<u>-48.666</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>413.665</u>	<u>437.998</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	6.500.000	6.500.000
Kostpris ultimo	<u>6.500.000</u>	<u>6.500.000</u>
Opskrivninger primo	-2.786.292	-1.711.684
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	963.942	1.425.392
Udbytte	-1.500.000	-2.500.000
Opskrivninger ultimo	<u>-3.322.350</u>	<u>-2.786.292</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.177.650</u>	<u>3.713.708</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hjernø A/S	Aarhus	100 %
Ejendomsselskabet Sølystgade 43, Århus ApS	Aarhus	100 %

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
5. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Overført resultat		
Overført resultat primo	9.959.489	8.587.759
Årets overførte overskud eller underskud	<u>941.863</u>	<u>1.371.730</u>
	<u>10.901.352</u>	<u>9.959.489</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 593 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.