

Kildeager Finans ApS

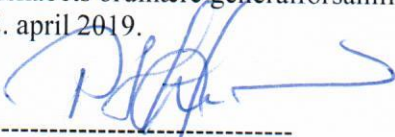
(CVR-nr. 26 36 47 52)

Egebjerg 38, Himmelev, 4000 Roskilde

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
12. april 2019.



Poul-Henning Hansen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning m.m.</u>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4 - 5
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kildeager Finans ApS Egebjerg 38 Himmelev 4000 Roskilde
Hjemsted	Roskilde
CVR-nr.	26 36 47 52
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Poul-Henning Hansen
Kapitalejer	Senta Holding ApS Egebjerg 38 Himmelev 4000 Roskilde
Revisor	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værløse CVR-nr. 32 94 26 60
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Erhvervsfilial Glostrup Hovedvejen 112 2600 Glostrup

LEDELSESBERETNINGSelskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er administration, finansiell rådgivning og investering, samt dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet ejer:

100 % af anparterne i Kildeager ApS, Snedkervej 1 A, 4600 Køge.

Da koncernvirksomhederne ikke overskrider de i årsregnskabslovens §110, nævnte størrelser, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kildeager Finans ApS.

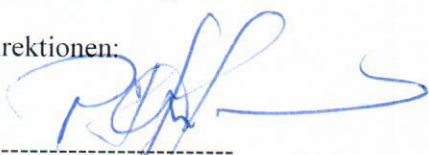
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde den 2. april 2019

I direktionen:



-----  
Poul-Henning Hansen



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Kildeager Finans ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildeager Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 i 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 udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANGUdtalelse 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.

Værløse den 2. april 2019

Rev og Råd ApS, Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 94 26 60

  
Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne-nr. 1023



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabs-Klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncern-regnskab.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageforsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

### Bruttofortjenesten

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jfr. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt gebyrer.

### Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskab, der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i datterselskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSISGældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2017</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		1.611.717
12	Personaleomkostninger	1	1.427.814
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		183.903
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		289.967
	Finansielle indtægter		330
	Finansielle omkostninger		1.206
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		472.994
	Skat		40.776
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		432.218
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		- 7.782
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		- 6.201
			<hr/>
			440.000
			<hr/>
			432.218
			<hr/> <hr/>
			2.143.799
			<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

10

<u>Jfr.</u> <u>side</u>			<u>Note</u>	<u>31.12.17</u>
12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	415.628	1.055.661
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		415.628	1.055.661
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		415.628	1.055.661
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	295.100
	TILGODEHAVENDER I ALT		0	295.100
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		710.999	1.820.150
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		710.999	2.115.250
	AKTIVER I ALT		1.126.627	3.170.911



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018PASSIVERJfr.  
side

	<u>Note</u>	<u>31.12.17</u>
VIRKSOMHEDSKAPITAL	325.000	325.000
OVERFØRT RESULTAT	991	8.773
FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET	440.000	2.150.000
EGENKAPITAL I ALT	765.991	2.483.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.641	10.782
Skyldigt sambeskatningsbidrag, 2018	40.776	364.686
Anden gæld	297.219	311.670
KORTFRISTET GÆLD I ALT	360.636	687.138
GÆLD I ALT	360.636	687.138
PASSIVER I ALT	1.126.627	3.170.911
12 Eventualforpligtelser	3	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

12

2017

1. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	365.597	302.051
Pensioner	1.061.377	57.472
Andre omkostninger til socialsikring	840	782
	1.427.814	360.305
	1	1

2. Finansielle anlægsaktiver:

		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomhed</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar 2018	1.759.931	
Tilgang	0	
Afgang	0	
	1.759.931	
Værdireguleringer primo	(704.270)	
Årets resultatandele	289.967	
Udbytte til moderselskab	(930.000)	
	(1.344.303)	
VÆRDIREGULERINGER PR. 31. DECEMBER 2018		415.628
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2018		415.628

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Kildeager ApS	100 %	415.628	289.967
	100 %	415.628	289.967
	100 %	415.628	289.967

3. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Senta Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Senta Holding ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets regnskab. Heraf er der i indeværende regnskab afsat kr. 40.776 i skyldig selskabsskat.

