

Kildeager Finans ApS

(CVR-nr. 26 36 47 52)

Solvangsvej 14, 4681 Herfølge

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. marts 2021



Anette Andersen
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 2020</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kildeager Finans ApS Solvangsvej 14 4681 Herfølge
Hjemsted	Køge
CVR-nr.	26 36 47 52
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Anette Andersen
Kapitalejer	Lauranda Holding ApS Terslev Overdrevsvej 1 4690 Haslev
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, finansiel rådgivning og investering, samt dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet ejer:

100 % af anparterne i Kildeager ApS, Solvangsvej 14, 4681 Herfølge.

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

LEDELSESPÅTEGNING

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge den 23. marts 2021

I direktionen:



Anette Andersen

Til kapitalejerne i Kildeager Finans ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildeager Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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.

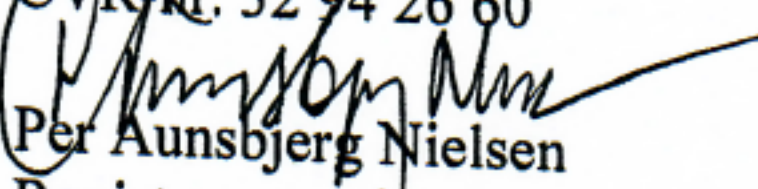
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Værløse den 23. marts 2021

Rev og Råd ApS, Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne-nr. 1023

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 tilbageførsler 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 og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 moderselskab, 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 nominal 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.

Gældsforpligtelser

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 2020

9

Jfr.
side

	<u>Note</u>	<u>2019</u>
12 BRUTTOFORTJENESTE		
Personaleomkostninger	1	1.597.324
		419.993
		<hr/>
RESULTAT FØR FINANSIERING		1.177.331
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		257.335
Finansielle omkostninger		1.943
		<hr/>
RESULTAT FØR SKAT		1.432.723
Skat		275.245
		<hr/>
ÅRETS RESULTAT		1.157.478
		<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat		7.478
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.150.000
		<hr/>
		946.940
		<hr/> <hr/>

AKTIVER

Jfr.
side

	<u>Note</u>	<u>31.12.19</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	637.408	382.963
	-----	-----
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	637.408	382.963
	-----	-----
ANLÆGSAKTIVER I ALT	637.408	382.963
	-----	-----
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	185.312
Andre tilgodehavender	188.139	0
	-----	-----
TILGODEHAVENDER I ALT	188.139	185.312
	-----	-----
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.175.511	1.456.770
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.363.650	1.642.082
	-----	-----
AKTIVER I ALT	2.001.058	2.025.045
	=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

11

<u>Jfr. side</u>	<u>PASSIVER</u> -----	<u>Note</u>	<u>31.12.19</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL	325.000	325.000
		-----	-----
	OVERFØRT RESULTAT	5.409	8.469
		-----	-----
	FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET	950.000	1.150.000
		-----	-----
	EGENKAPITAL I ALT	1.280.409	1.483.469
		-----	-----
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.563	16.531
	Skyldigt sambeskatningsbidrag, 2020	131.498	275.245
	Anden gæld	567.588	249.800
		-----	-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	720.649	541.576
		-----	-----
	GÆLD I ALT	720.649	541.576
		-----	-----
	PASSIVER I ALT	2.001.058	2.025.045
		=====	=====
12	Eventualforpligtelser	2	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

12

1. Personaleomkostninger:2019

Gager og lønninger	862.864	335.243
Pensioner	170.748	83.832
Andre omkostninger til socialsikring	2.095	918
	<hr/>	<hr/>
	1.035.707	419.993
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Antal ansatte	1	1
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Lauranda Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Lauranda 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. 131.498 i skyldig selskabsskat.

