

Karlskov Holding ApS

Hørsholmvej 16, Hjortsvang, 7160 Tørring

Årsrapport for

2019

CVR-nr. 26 39 94 59

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2020.

Jens Peter Karlskov
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Karlskov Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 2. juli 2020

Direktion

Jens Peter Karlskov

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Karlskov Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karlskov Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 af 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Tørring, den 2. juli 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard

statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Karlskov Holding ApS
Hørsholmvej 16, Hjortsvang
7160 Tørring

CVR-nr.: 26 39 94 59
Stiftet: 4. januar 2002
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
18. regnskabsår

Direktion

Jens Peter Karlskov

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været at besidde en andel af anparterne i Tørring VVS Holding ApS samt anden investering og formueforvaltning. Selskabet har solgt de sidste 25% af anparterne i Tørring VVS Holding ApS i regnskabsåret 2019, hvorfor ejerandelen nu udgør 0%.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 563.685 kr. mod 1.036.744 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karlskov Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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 kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsestidspunktet og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|------------------|
| Bruttotab | -14.447 | -9.824 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 426.747 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 507.443 | 667.891 |
| Andre finansielle indtægter | 90.646 | 80.147 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -4.095 | -144.559 |
| Resultat før skat | 579.547 | 1.020.402 |
| 1 Skat af årets resultat | -15.862 | 16.342 |
| Årets resultat | 563.685 | 1.036.744 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 1.000.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -1.917.557 | -631.762 |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 1.181.242 | 1.668.506 |
| Disponeret i alt | 563.685 | 1.036.744 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb | 0 | 1.000.000 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2019 | 2018 |
|--------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 |
| 3 | Kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | 1.980.057 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>1.980.057</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>1.980.057</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 26.285 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>26.285</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.133.557 | 1.852.819 |
| | Værdipapirer i alt | <u>3.133.557</u> | <u>1.852.819</u> |
| | Likvide beholdninger | 3.369.509 | 3.157.678 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>6.503.066</u> | <u>5.036.782</u> |
| | Aktiver i alt | <u>6.503.066</u> | <u>7.016.839</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 126.000 | 126.000 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 1.917.557 |
| 6 Overført resultat | 6.058.024 | 4.876.782 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>6.484.024</u> | <u>6.920.339</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 90.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.500 | 6.500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 2.145 | 0 |
| 8 Selskabsskat | 10.397 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>19.042</u> | <u>96.500</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>19.042</u> | <u>96.500</u> |
| Passiver i alt | <u>6.503.066</u> | <u>7.016.839</u> |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 15.862 | -16.342 |
| | 15.862 | -16.342 |
| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris primo | 0 | 127.500 |
| Afgang i årets løb | 0 | -65.000 |
| Overført til associeret virksomhed | 0 | -62.500 |
| Kostpris ultimo | 0 | 0 |
| Opskrivninger primo | 0 | 3.569.319 |
| Årets tilbageførsler på afgang | 0 | -1.299.653 |
| Udbytte | 0 | -1.020.000 |
| Overført til associeret virksomhed | 0 | -1.249.666 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |
| 3. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris primo | 62.500 | 0 |
| Overført fra tilknyttet virksomhed | 0 | 62.500 |
| Afgang i årets løb | -62.500 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 62.500 |
| Opskrivning primo | 1.917.557 | 0 |
| Overført fra tilknyttet virksomhed | 0 | 1.249.666 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 0 | 667.891 |
| Årets tilbageførsler på afgang | -1.242.557 | 0 |
| Udbytte | -675.000 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 1.917.557 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 1.980.057 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 126.000 | 126.000 |
| | 126.000 | 126.000 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 1.917.557 | 2.549.319 |
| Resultatandel | <u>-1.917.557</u> | <u>-631.762</u> |
| | <u>0</u> | <u>1.917.557</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 4.876.782 | 3.208.276 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 1.181.242 | 1.668.506 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 1.000.000 | 0 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | <u>-1.000.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>6.058.024</u> | <u>4.876.782</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 0 | 105.800 |
| Udloddet udbytte | 0 | -105.800 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>300.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>300.000</u> | <u>0</u> |
| 8. Selskabsskat | | |
| Tilgodehavende selskabsskat primo | -26.285 | 68.634 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | <u>26.285</u> | <u>-68.634</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 15.862 | -16.342 |
| Betalt dansk udbytteskat for indeværende år | <u>-5.465</u> | <u>-9.943</u> |
| | <u>10.397</u> | <u>-26.285</u> |