

Kisserup Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab

**Raunbjergvej 5
Kisserup
4330 Hvalsø**

CVR-nr. 26 40 83 34

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. juli 2022

Poul Johannessen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kisserup Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kisserup, den 6. juli 2022

Direktion

Poul Johannessen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kisserup Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Raunbjergvej 5
Kisserup
4330 Hvalsø

CVR-nr.: 26 40 83 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 15. januar 2002

Hjemsted: Lejre

Direktion

Poul Johannessen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt forvaltning af selskabets formue.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 233.773, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 966.062.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kisserup Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 administrationselskab 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Kisserup Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab hæfter som administrationselskab 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		-8.155	-2.200
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	233.300	130.000
Finansielle indtægter	2	6.021	6.963
Finansielle omkostninger	3	<u>-584</u>	<u>-6.927</u>
Resultat før skat		230.582	127.836
Skat af årets resultat	4	<u>3.191</u>	<u>-12</u>
Årets resultat		<u>233.773</u>	<u>127.824</u>
Foreslået udbytte		57.400	56.500
Overført resultat		<u>176.373</u>	<u>71.324</u>
		<u>233.773</u>	<u>127.824</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>662.555</u>	<u>662.555</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>662.555</u>	<u>662.555</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>662.555</u>	<u>662.555</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		581.958	701.246
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>243.694</u>	<u>45.925</u>
Tilgodehavender		<u>825.652</u>	<u>747.171</u>
Likvide beholdninger		<u>31.955</u>	<u>11.794</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>857.607</u>	<u>758.965</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.520.162</u></u>	<u><u>1.421.520</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		783.662	607.289
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.400	56.500
Egenkapital		<u>966.062</u>	<u>788.789</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		155.301	431.989
Anden gæld		398.799	200.742
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>554.100</u>	<u>632.731</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>554.100</u>	<u>632.731</u>
Passiver i alt		<u><u>1.520.162</u></u>	<u><u>1.421.520</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	607.289	56.500	788.789
Betalt ordinært udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	176.373	57.400	233.773
Egenkapital 31. december 2021	125.000	783.662	57.400	966.062

Noter

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte	233.300	130.000
	<u>233.300</u>	<u>130.000</u>

2 Finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.960	6.963
Andre finansielle indtægter	61	0
	<u>6.021</u>	<u>6.963</u>

3 Finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	435	6.483
Andre finansielle omkostninger	149	444
	<u>584</u>	<u>6.927</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-591	-412
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.600	424
	<u>-3.191</u>	<u>12</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2021	814.218	814.218
Kostpris 31. december 2021	814.218	814.218

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2021	<u>-151.663</u>	<u>-151.663</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>-151.663</u>	<u>-151.663</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>662.555</u>	<u>662.555</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Aries Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab	Høje Taastrup	100%	739.433	239.353
L&P Rådgivning ApS	Lejre	100%	1.270.842	622.721
WMIT ApS	Holbæk	100%	44.488	316
JV Ejendom ApS	Holbæk	33%	1.739.568	1.440.900

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.