

Kisserup Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab

**Raunbjergvej 5
Kisserup
4330 Hvalsø**

CVR-nr. 26 40 83 34

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. juli 2021

Poul Johannessen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

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

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 8. maj 2021

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 2020

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 2020 udviser et overskud på kr. 127.824, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 788.789.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kisserup Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-2.200	-8.092
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.200	-8.092
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-2.200	-8.092
Resultat før finansielle poster		-2.200	-8.092
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	130.000	117.000
Finansielle indtægter	2	6.963	8.790
Finansielle omkostninger	3	-6.927	-6.821
Resultat før skat		127.836	110.877
Skat af årets resultat	4	-12	3.392
Årets resultat		127.824	114.269
Foreslået udbytte		56.500	55.300
Ekstraordinært udbytte		0	41.300
Overført resultat		71.324	17.669
		127.824	114.269

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</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		701.246	320.675
Andre tilgodehavender		0	64.768
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	40.558
Selskabsskat, sambeskatningsbidrag		<u>45.925</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>747.171</u>	<u>426.001</u>
Likvide beholdninger		<u>11.794</u>	<u>371</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>758.965</u>	<u>426.372</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.421.520</u></u>	<u><u>1.088.927</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		607.289	535.965
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Foreslået ekstraordinært udbytte		0	41.300
Egenkapital		<u>788.789</u>	<u>757.565</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		431.989	296.591
Anden gæld		200.742	31.771
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>632.731</u>	<u>331.362</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>632.731</u>	<u>331.362</u>
Passiver i alt		<u>1.421.520</u>	<u>1.088.927</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	535.965	55.300	41.300	757.565
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.300	-41.300	-96.600
Årets resultat	0	71.324	56.500	0	127.824
Egenkapital 31. december 2020	125.000	607.289	56.500	0	788.789

Noter

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte	130.000	117.000
	<u>130.000</u>	<u>117.000</u>

2 Finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.963	6.776
Andre finansielle indtægter	0	2.014
	<u>6.963</u>	<u>8.790</u>

3 Finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.483	6.378
Andre finansielle omkostninger	444	443
	<u>6.927</u>	<u>6.821</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-412	-1.283
Regulering af skat vedrørende tidligere år	424	-2.109
	<u>12</u>	<u>-3.392</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2020	814.218	814.218
Kostpris 31. december 2020	814.218	814.218

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (Fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2020	<u>-151.663</u>	<u>-151.663</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>-151.663</u>	<u>-151.663</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<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%	733.069	232.996
L&P Rådgivning ApS	Lejre	100%	733.380	269.853
WMIT ApS	Holbæk	100%	44.172	478
JV Ejendom ApS	Holbæk	33%	298.669	166.384

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.