

KP Holding Silkeborg ApS

Bohrsvej 7, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 62 17 63

Årsrapport for 2021

20. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2022

Kent Hannibal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncernregnskab og årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse for koncernen	13
Noter til årsrapporten	14
Regnskabspraksis	21

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for KP Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29. marts 2022

Direktion

Kent Hannibal

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i KP Holding Silkeborg ApS

Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for KP Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen eller selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig

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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 29. marts 2022

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr.33756

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KP Holding Silkeborg ApS Bohrsvej 7 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 26 62 17 63
	Stiftet: 28. maj 2002
	Hjemstedskommune: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Kent Hannibal
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Hoved- og nøgletal for koncernen

Hovedtal	2021	2020	2019	2018	2017
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat	45.524	38.282	45.382	45.280	40.244
Resultat af finansielle poster	-545	-786	-739	-819	-689
Resultat af primær drift	11.771	8.335	10.170	12.881	10.996
Årets resultat	8.820	5.923	7.284	9.438	7.974
Balance					
Balancesum	103.138	106.443	102.120	99.439	85.354
Egenkapital	60.620	54.800	50.612	47.553	39.905
Egenkapital, ekskl. minoritetsinteresser	58.317	53.203	48.258	43.559	36.860
Pengestrømme					
Investering i materielle anlægsaktiver	-6.212	-1.940	-10.485	-12.253	-16.277
	2021	2020	2019	2018	2017
	i %	i %	i %	i %	i %
Soliditetsgrad	56,5	50,0	47,3	43,8	43,2
Forrentning af egenkapital	15,8	11,7	14,1	19,9	18,6

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet har primært bestået i at drive handels- og industrivirksomhed indenfor køleteknik, samt udlejning af ejendomme.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen forventede ved årets begyndelse en indtjening på niveau med sidste år. Det opnåede resultat har levet op til denne forventning.

Forventet udvikling

Der forventes et resultat på niveau med i år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Moderselskab			Koncern	
2020	2021		2021	2020
TDKK	TDKK	Note	TDKK	TDKK
264	264	Bruttofortjeneste	45.524	38.282
0	0	Personaleomkostninger	1 -30.911	-29.096
0	0	Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsal	-2.842	-2.739
0	0	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	0	1.888
264	264	Resultat af primær drift	11.771	8.335
5.455	7.553	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
452	478	Andre finansielle indtægter	30	18
-74	-23	Andre finansielle omkostninger	-575	-804
6.097	8.272	Resultat før skat	11.226	7.549
-152	-158	Skat af årets resultat	2 -2.406	-1.626
5.945	8.114	Årets resultat	3 8.820	5.923
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Årets resultat efter Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel			8.114	5.945
Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheder			706	-22
			8.820	5.923

Balance pr. 31. december

Morderselskab		Aktiver	Koncern		
2020 TDKK	2021 TDKK		Note	2021 TDKK	2020 TDKK
0	0	Erhvervede lignende rettigheder		0	26
0	0	Goodwill		677	905
0	0	Immaterielle anlægsaktiver	4	677	931
0	0	Grunde og bygninger		21.866	25.231
0	0	Investeringsjendomme		42.867	37.843
0	0	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.800	4.894
0	0	Indretning af lejede lokaler		95	122
0	0	Materielle anlægsaktiver	5	68.628	68.090
28.700	34.753	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
0	0	Deposita		28	31
28.700	34.753	Finansielle anlægsaktiver	6	28	31
28.700	34.753	Anlægsaktiver		69.333	69.052
0	0	Fremstillede varer og handelsvarer		2.883	3.067
0	0	Forudbetalinger for varer		251	0
0	0	Varebeholdninger		3.134	3.067
0	0	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.383	15.723
0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	7	4.163	2.829
23.922	23.953	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	0
1.056	1.827	Tilgodehavende selskabsskat		0	35
0	0	Andre tilgodehavender		1.976	8.543
0	0	Periodeafgrænsningsposter	8	895	765
24.978	25.780	Tilgodehavender		24.417	27.895
0	0	Værdipapirer		7	5
212	801	Likvide beholdninger		6.247	6.424
25.190	26.581	Omsætningsaktiver		33.805	37.391
53.890	61.334	Aktiver		103.138	106.443

Balance pr. 31. december

Morderselskab		Passiver	Note	Koncern	
2020 TDKK	2021 TDKK			2021 TDKK	2020 TDKK
125	125	Anpartskapital		125	125
18.892	17.915	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
0	0	Minoritetsinteresser		2.303	1.597
31.186	38.277	Overført resultat		56.192	50.078
3.000	2.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000	3.000
53.203	58.317	Egenkapital		60.620	54.800
0	0	Hensættelse til udskudt skat		4.528	4.569
0	0	Hensatte forpligtelser		4.528	4.569
0	0	Gæld til realkreditinstitutter		8.467	11.541
0	0	Gæld til kreditinstitutter		8.603	9.377
0	0	Anden gæld		1.099	1.842
0	0	Langfristede gældsforpligtelser	9	18.169	22.760
0	0	Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		3.378	4.777
0	0	Kreditinstitutter		802	934
0	0	Modtaget forudbetaling fra kunder	10	1.769	1.286
0	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.992	3.149
75	2.455	Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0
0	270	Selskabsskat		270	0
612	292	Anden gæld	11	7.385	13.842
0	0	Periodeafgrænsningsposter	12	225	326
687	3.017	Kortfristede gældsforpligtelser		19.821	24.314
687	3.017	Gældsforpligtelser		37.990	47.074
53.890	61.334	Passiver		103.138	106.443
		Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
		Eventualforpligtelser	14		
		Nærtstående parter	15		

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

Koncern

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Minoritetsinteresser	I alt
Egenkapital, primo	125	50.078	3.000	1.597	54.800
Betalt udbytte	0	0	-3.000	0	-3.000
Årets resultat	0	6.114	2.000	706	8.820
Egenkapital, ultimo	<u>125</u>	<u>56.192</u>	<u>2.000</u>	<u>2.303</u>	<u>60.620</u>

Moderselskab

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital, primo	125	18.892	31.186	3.000	53.203
Betalt udbytte	0	0	0	-3.000	-3.000
Årets resultat	0	-977	7.091	2.000	8.114
Egenkapital, ultimo	<u>125</u>	<u>17.915</u>	<u>38.277</u>	<u>2.000</u>	<u>58.317</u>

Pengestrømsopgørelse for koncernen 1. januar - 31. december

	2021 TDKK	2020 TDKK
Årets resultat	8.820	5.923
Reguleringer:		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.844	851
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-769	-81
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-30	-18
Regulering af renteomkostninger og lignende omkostninger	575	804
Regulering af skatter	2.406	1.626
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger	-67	1.675
Tilgodehavender	3.443	-7.098
Leverandørgæld mv.	-3.232	4.917
Andre ændringer i driftskapitalen	-2	0
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	13.988	8.599
Renteindbetalinger og lignende	30	18
Renteudbetalinger og lignende	-575	-804
Pengestrømme fra ordinær drift	13.443	7.813
Betalt selskabsskat	-2.142	-2.590
Andre pengestrømme	0	-100
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.301	5.123
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.212	-1.940
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	3.853	7.168
Modtagne afdrag	31	64
Udlån	-28	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.356	5.292
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-6.803	-5.440
Låneoptagelse af langfristede gældsforpligtelser	813	5.499
Betalt udbytte	-3.000	-1.735
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-8.990	-1.676
Ændring i likvider	-45	8.739
Likvider primo	5.490	-3.249
Likvider ultimo	5.445	5.490

Noter til årsrapporten

<u>Moderselskab</u>			<u>Koncern</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		1 Personaleomkostninger		
0	0	Lønninger	27.754	25.856
0	0	Pensioner	2.729	2.951
0	0	Andre sociale bidrag	428	289
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>30.911</u>	<u>29.096</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>54</u>	<u>53</u>
		I henhold til ÅRL § 98 b, stk. 3, nr. 2 er ledelsesvederlaget ikke specificeret		
		2 Skat af årets resultat		
152	158	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.400	1.049
0	0	Regulering af udskudt skat	6	577
<u>152</u>	<u>158</u>		<u>2.406</u>	<u>1.626</u>
		3 Resultatdisponering		
3.000	2.000	Udbytte for regnskabsåret		
3.955	-977	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
-1.010	7.091	Overført resultat		
<u>5.945</u>	<u>8.114</u>			
<u>0</u>	<u>0</u>	Ekstraordinært udbytte besluttet efter regnskabsårets udløb		
		4 Immaterielle anlægsaktiver		
			Erhvervede lignende rettigheder	Goodwill
		Kostpris pr. 1. januar	<u>370</u>	<u>2.258</u>
		Kostpris pr. 31. december	<u>370</u>	<u>2.258</u>
		Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	344	1.356
		Årets af- og nedskrivninger	<u>26</u>	<u>225</u>
		Af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>370</u>	<u>1.581</u>

Noter til årsrapporten

Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december

<u>0</u>	<u>677</u>
----------	------------

Noter til årsrapporten

<u>Moderselskab</u>	<u>Koncern</u>	
5 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Investeringsejendomme
Kostpris pr. 1. januar	27.145	44.168
Årets tilgang	0	5.024
Årets afgang	-3.330	0
Kostpris pr. 31. december	<u>23.815</u>	<u>49.192</u>
Dagsværdiregulering pr. 1. januar	0	-6.325
Dagsværdireguleringer pr. 31. december	0	-6.325
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	1.914	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-519	0
Årets af- og nedskrivninger	554	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>1.949</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>21.866</u>	<u>42.867</u>
	Erhvervs-ejendomme	Beboelses-ejendomme
Dagsværdi pr. 31. december	<u>38.125</u>	<u>4.742</u>
Årets ændringer til dagsværdien	<u>0</u>	<u>0</u>
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1. januar	135	11.444
Årets tilgang	0	1.188
Årets afgang	0	-1.024
Kostpris pr. 31. december	<u>135</u>	<u>11.608</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	13	6.551
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-752
Årets af- og nedskrivninger	27	2.009
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>40</u>	<u>7.808</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>95</u>	<u>3.800</u>
Heraf indgår finansielle leasede aktiver med	<u>0</u>	<u>2.207</u>

Noter til årsrapporten

Noter til årsrapporten

<u>Moderselskab</u>						<u>Koncern</u>
		6 Finansielle anlægsaktiver				
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder						
<u>8.308</u>		Kostpris pr. 1. januar				
<u>8.308</u>		Kostpris pr. 31. december				
20.392		Værdireguleringer pr. 1. januar				
-226		Afskrivning koncerngoodwill				
7.520		Årets resultat efter skat				
259		Regulering vedrørende interne avancer				
<u>-1.500</u>		Modtaget udbytte fra tidligere år				
<u>26.445</u>		Værdireguleringer pr. 31. december				
<u>34.753</u>		Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december				
	Egenkapitalandel	Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	
Ejerandel						
100%	8.544	Kølegruppen A/S	Silkeborg	8.544	3.183	
100%	7.784	Kølegruppen Øst ApS	Ishøj	7.784	1.512	
51%	2.402	Bundgaard Køleteknik, Vejle A/S	Vejle	4.710	1.267	
		KP Ejendomme				
100%	16.332	Silkeborg ApS	Silkeborg	16.332	1.976	
100%	688	H & R Ejendomsinvest ApS	Silkeborg	688	313	
		Hannibal				
100%	363	Totalentreprise ApS	Silkeborg	363	-192	
		Ejendomsselskabet				
51%	-5	Sadelmagervej ApS	Silkeborg	-10	174	
100%	30	Sejling Gård ApS	Silkeborg	30	-6	
						<u>Deposita</u>
						31
						28
						<u>-31</u>
						<u>28</u>
						<u>28</u>
						<u>28</u>

Noter til årsrapporten

		10 Modtaget forudbetaling fra kunder		
0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	-3.191	1.286
<u>0</u>	<u>0</u>	Modtaget aconto	<u>4.960</u>	<u>0</u>
<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>		<u><u>1.769</u></u>	<u><u>1.286</u></u>
		11 Anden gæld		
5	5	Omkostninger	6.360	12.524
607	287	Mellemregning selskabsdeltager	287	607
<u>0</u>	<u>0</u>	Deposita	<u>738</u>	<u>711</u>
<u><u>612</u></u>	<u><u>292</u></u>		<u><u>7.385</u></u>	<u><u>13.842</u></u>
		12 Periodeafgrænsningsposter		
<u>0</u>	<u>0</u>	Forudbetalt husleje	<u>225</u>	<u>326</u>
<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>		<u><u>225</u></u>	<u><u>326</u></u>

Noter til årsrapporten

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 10.144, givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør TDKK 47.477.

Koncernens har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 22.060 der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebreve er stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der udstedt virksomhedspant på TDKK 5.000. Pantet omfatter lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt driftsmateriel og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør TDKK 4.959.

Koncernens andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør TDKK 2.207, er finansieret ved finansiel leasing.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med kreditinstitut for Bundgaard Køleteknik, Vejle A/S og Ejendomsselskabet Sadelmagervej ApS. Mellemværendet udgør samlet set pr. 31. december en gæld på TDKK 191.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor KP Ejendomme Silkeborg ApS' mellemværende med Handelsbanken.

Noter til årsrapporten

14 Eventualforpligtelser

Koncernens garantiforpligtelser udgør TDKK 1.056.

Herudover har koncernen sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Koncernens leje- og leasingforpligtelser udgør TDKK 1.182.

Heraf forfalder TDKK 365 indenfor 1 år.

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder og disses datterselskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

15 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Kent Hannibal, Silkeborg (Direktør og kapitalejer).

Transaktioner med nærtstående parter:

Der er ikke foretaget transaktioner med nærtstående parter, som ikke er gennemført på markedsmæssige vilkår.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for KP Holding Silkeborg ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C (mellemstore virksomheder).

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden KP Holding Silkeborg ApS samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalandele, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

Ved opgørelse af koncernresultat indregnes minoritetsinteresser ikke som en omkostning, men vises som en særskilt post i resultatdisponeringen. Ved opgørelse af koncernegenkapitalen indregnes minoritetsinteressernes andel som en del af koncernegenkapitalen. Minoritetsinteresser indregnes på grundlag af omvurderingen af overtagne aktiver og forpligtelser til dagsværdi på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Leasing

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, gebyrer, garantiprovisioner, låneomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Koncerngoodwill afskrives liniært over en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid. Afskrivningsperioden for goodwill er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid ansat til 10 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede lignende rettigheder	5 år	0%

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 - 40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Edb-software straksafskrives.

Investeringsjendomme består af 6 udlejningsjendomme beliggende i Silkeborg, som er anskaffet i årene 2015 - 2018.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, og ved efterfølgende måling til dagsværdi.

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuldudlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder m.v., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges. Afkastsatserne er fastsat på baggrund af eksterne mægleres bedømmelser af markedsniveauet.

Ved fastsættelsen af markedsværdien er følgende afkastprocenter lagt til grund:

Kontor- og industrijendomme	6,22% - 8,14%
Beboelsesejendomme	3,81% - 3,88%

Følsomhedsanalyse:

Ændringer i afkastsatserne har væsentlig betydning for målingen af investeringsjendommene. En stigning i afkastsatserne fører til et fald i markedsværdien. Markedsudviklingen kan medføre et ændret krav til forrentningen af fast ejendom.

En forøgelse af afkastkravet på 0,05 % vil reducere den samlede dagsværdi med TDKK 330.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (koncerngoodwill). Afskrivningsmetoden for koncerngoodwill er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid, ansat til 10 år.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktsomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Skattesatsen er i alt væsentlighed vurderet til 22 %. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet fungerer som administrationsselskab i sambeskatningskredsen, vil skattebeløb vedrørende sambeskatningskredsen fra tidligere år fremgå af balancen som særskilt post. Årets aktuelle skat fremgår som særskilt post hos datterselskaberne.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Regnskabspraxis

Modtaget forudbetaling fra kunder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktsomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider, samt udlån fra og til nærtstående parter.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, samt udlån til nærtstående parter.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser, ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne, samt udlån fra nærtstående parter.

Nøgletal

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning for 2015, med undtagelse af nøgletallet 'dækningsgrad'.

Forklaring af nøgletal:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Forrentning af egenkapitalen} = \frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kent Hannibal

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-787558984295

IP: 188.114.xxx.xxx

2022-04-13 15:08:43 UTC

NEM ID 

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:30171743

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-13 15:12:20 UTC

NEM ID 

Kent Hannibal

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-787558984295

IP: 188.114.xxx.xxx

2022-04-13 15:14:44 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 26FPB-BICQ3-KCV8I-SJUGV-8HMPC-Z707E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>