

KP Holding Silkeborg ApS

Bohrsvej 7, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 62 17 63

Årsrapport for 2020

19. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2021

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 2020 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 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. maj 2021

Direktion

Kent Hannibal

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i KP Holding Silkeborg ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for KP Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 28. maj 2021

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	2020	2019	2018	2017	2016
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat	38.777	45.382	45.280	40.244	43.677
Resultat af finansielle poster	-786	-739	-819	-689	-843
Resultat af primær drift	8.335	10.170	12.881	10.996	12.088
Årets resultat	5.923	7.284	9.438	7.974	8.623
Balance					
Balancesum	106.443	102.120	99.439	85.354	74.669
Egenkapital	54.800	50.612	47.553	39.905	37.111
Egenkapital, ekskl. minoritetsinteresser	53.203	48.258	43.559	36.860	33.321
Pengestrømme					
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.940	-10.485	-12.253	-16.277	-8.293
Soliditetsgrad	50,0	47,3	43,8	43,2	44,6
Forrentning af egenkapital	11,7	14,1	19,9	18,6	18,9

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

Morderselskab			Koncern	
2019	2020		2020	2019
TDKK	TDKK	Note	TDKK	TDKK
262	264	Bruttofortjeneste	38.777	45.382
0	0	Personaleomkostninger	1 -29.591	-31.364
0	0	Afskrivninger på materielle og imm. anlægsaktiver	-2.739	-3.848
0	0	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	1.888	0
262	264	Resultat af primær drift	8.335	10.170
5.209	5.455	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
407	452	Andre finansielle indtægter	18	18
-33	-74	Andre finansielle omkostninger	-804	-757
5.845	6.097	Resultat før skat	7.549	9.431
-145	-152	Skat af årets resultat	2 -1.626	-2.147
5.700	5.945	Årets resultat	5.923	7.284
1.000	3.000	Der foreslås fordelt således: Udbytte for regnskabsåret		
-2.728	3.955	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
7.428	-1.010	Overført resultat		
5.700	5.945			
		Koncernens resultat fordeler sig således:		
		Aktionærer i KP Holding Silkeborg ApS	5.945	6.469
		Minoritetsinteresser	-22	815
			5.923	7.284

Balance pr. 31. december

Morderselskab		Aktiver	Koncern	
2019 TDKK	2020 TDKK		2020 TDKK	2019 TDKK
0	0	Erhvervede lignende rettigheder	26	100
0	0	Goodwill	905	1.130
0	0	Immaterielle anlægsaktiver	931	1.230
0	0	Grunde og bygninger	25.231	25.632
0	0	Investeringsejendomme	37.843	42.555
0	0	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.894	5.564
0	0	Indretning af lejede lokaler	122	0
0	0	Materielle anlægsaktiver	68.090	73.751
26.970	28.700	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
0	0	Deposita	31	95
26.970	28.700	Finansielle anlægsaktiver	31	95
26.970	28.700	Anlægsaktiver	69.052	75.076
0	0	Fremstillede varer og handelsvarer	3.067	4.648
0	0	Forudbetalinger for varer	0	94
0	0	Varebeholdninger	3.067	4.742
0	0	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.723	18.163
0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.829	1.584
20.905	23.922	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0
2.307	1.056	Tilgodehavende selskabsskat	35	0
0	0	Andre tilgodehavender	8.543	125
0	0	Periodeafgrænsningsposter	765	890
23.212	24.978	Tilgodehavender	27.895	20.762
0	0	Værdipapirer	5	5
166	212	Likvide beholdninger	6.424	1.535
23.378	25.190	Omsætningsaktiver	37.391	27.044
50.348	53.890	Aktiver	106.443	102.120

Balance pr. 31. december

Morderselskab			Koncern	
2019	2020		2020	2019
TDKK	TDKK	Note	TDKK	TDKK
		Passiver		
125	125	Anpartskapital	125	125
14.937	18.892	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
0	0	Minoritetsinteresser	1.597	2.354
32.196	31.186	Overført resultat	50.078	48.133
1.000	3.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000	0
48.258	53.203	Egenkapital	54.800	50.612
0	0	Hensættelse til udskudt skat	4.569	4.042
0	0	Andre hensatte forpligtelser	8 0	100
0	0	Hensatte forpligtelser	4.569	4.142
0	0	Gæld til realkreditinstitutter	11.541	15.852
0	0	Gæld til kreditinstitutter	9.377	6.336
0	0	Anden gæld	1.842	1.612
0	0	Langfristede gældsforpligtelser	9 22.760	23.800
0	0	Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	4.777	3.678
0	0	Kreditinstitutter	934	4.784
0	0	Modtaget forudbetaling fra kunder	1.286	336
0	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.149	3.992
0	75	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
1.419	0	Selskabsskat	0	1.418
671	612	Anden gæld	10 13.842	8.972
0	0	Periodeafgrænsningsposter	11 326	386
2.090	687	Kortfristede gældsforpligtelser	24.314	23.566
2.090	687	Gældsforpligtelser	47.074	47.366
50.348	53.890	Passiver	106.443	102.120
		Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12	
		Eventualforpligtelser	13	
		Nærtstående parter	14	

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

Koncern

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Minoritetsinteresser	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125	48.133	0	2.354	50.612
Betalt udbytte	0	-1.000	0	-735	-1.735
Årets resultat	0	2.945	3.000	-22	5.923
Egenkapital pr. 31. december	<u>125</u>	<u>50.078</u>	<u>3.000</u>	<u>1.597</u>	<u>54.800</u>

Moderselskab

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125	14.937	32.196	1.000	48.258
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Årets resultat	0	3.955	-1.010	3.000	5.945
Egenkapital pr. 31. december	<u>125</u>	<u>18.892</u>	<u>31.186</u>	<u>3.000</u>	<u>53.203</u>

Pengestrømsopgørelse for koncernen 1. januar - 31. december

	2020	2019
	TDKK	TDKK
Årets resultat	5.923	7.284
Reguleringer:		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	851	3.848
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-81	-274
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-18	-18
Regulering af renteomkostninger og lignende omkostninger	804	757
Regulering af skatter	1.626	2.147
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger	1.675	819
Tilgodehavender	-7.098	-2.781
Leverandørgæld mv.	4.917	-3.192
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.599	8.590
Renteindbetalinger og lignende	18	18
Renteudbetalinger og lignende	-804	-757
Pengestrømme fra drift	7.813	7.851
Betalt selskabsskat	-2.590	-1.803
Andre pengestrømme	-100	100
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.123	6.148
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.940	-10.485
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	7.168	1.031
Køb af minoriteter	0	-2.000
Modtagne afdrag	64	0
Udlån	0	-82
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	5.292	-11.536
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-5.440	-2.084
Låneoptagelse af langfristede gældsforpligtelser	5.499	984
Betalt udbytte	-1.735	-2.225
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.676	-3.325
Ændring i likvider	8.739	-8.713
Likvider primo	-3.249	5.464
Likvider ultimo	5.490	-3.249
Likvide beholdninger	6.424	1.535
Kreditinstitutter	-934	-4.784
Likvider ultimo	5.490	-3.249

Noter til årsrapporten

Morderselskab			Koncern	
2019	2020		2020	2019
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		1 Personaleomkostninger		
0	0	Lønninger	25.856	27.568
0	0	Pensioner	2.951	3.128
0	0	Andre sociale bidrag	289	370
0	0	Øvrige personaleomkostninger	495	298
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>29.591</u>	<u>31.364</u>
<u>0</u>	<u>0</u>			
<u>0</u>	<u>0</u>	Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>53</u>	<u>55</u>
		I henhold til ÅRL §98 b, stk 3, nr. 2 er ledelsesvederlaget ikke specificeret		
		2 Skat af årets resultat		
145	152	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.049	2.877
0	0	Regulering af udskudt skat	577	-730
<u>145</u>	<u>152</u>		<u>1.626</u>	<u>2.147</u>
		3 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	270	1.128
		Årets af- og nedskrivninger	<u>74</u>	<u>225</u>
		Af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>344</u>	<u>1.353</u>
		Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>26</u>	<u>905</u>

Noter til årsrapporten

<u>Moderselskab</u>	<u>Koncern</u>	
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Investeringsejendomme
Kostpris pr. 1. januar	26.941	49.540
Årets tilgang	204	0
Årets afgang	0	-5.372
Kostpris pr. 31. december	<u>27.145</u>	<u>44.168</u>
Dagsværdiregulering pr. 1. januar	0	-6.985
Dagsværdiregulering på afhændede aktiver	0	660
Dagsværdireguleringer pr. 31. december	<u>0</u>	<u>-6.325</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	1.309	0
Årets af- og nedskrivninger	605	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>1.914</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>25.231</u>	<u>37.843</u>
	Erhvervs-ejendomme	Beboelses-ejendomme
Dagsværdi pr. 31. december	<u>42.735</u>	<u>2.527</u>
Årets ændringer til dagsværdien	<u>0</u>	<u>0</u>
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1. januar	0	11.132
Årets tilgang	135	1.601
Årets afgang	0	-1.289
Kostpris pr. 31. december	<u>135</u>	<u>11.444</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	0	5.568
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-809
Årets af- og nedskrivninger	<u>13</u>	<u>1.791</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>13</u>	<u>6.550</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>122</u>	<u>4.894</u>
Heraf indgår finansielle leasede aktiver med	<u>0</u>	<u>3.218</u>

Noter til årsrapporten

Moderselskab

Koncern

5 Finansielle anlægsaktiver

Kapital- andele i tilknyttede virksom- heder	
<u>8.268</u>	Kostpris pr. 1. januar
40	Årets tilgang
<u>8.308</u>	Kostpris pr. 31. december
18.702	Værdireguleringer pr. 1. januar
-226	Afskrivning koncerngoodwill
5.422	Årets resultat efter skat
259	Regulering vedrørende interne avancer
<u>-3.765</u>	Modtaget udbytte fra tidligere år
<u>20.392</u>	Værdireguleringer pr. 31. december
<u>28.700</u>	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december
	der fordeles således:
6.861	Kølegruppen A/S
6.273	Kølegruppen Øst ApS
1.756	Bundgaard Køleteknik, Vejle A/S
14.356	KP Ejendomme Silkeborg ApS
376	H & R Ejendomsinvest ApS
554	Hannibal Totalentreprise ApS
-94	Ejendomsselskabet Sadelmagervej ApS
36	Sejling Gård ApS
-665	Korrektion vedrørende domicilejendom
-1.656	Ikke afskrevet interne avancer
<u>903</u>	Ikke afskrevet koncerngoodwill
<u>28.700</u>	

Noter til årsrapporten

Moderselskab						Koncern	
		5 Finansielle anlægsaktiver					
Ejerandel	Egenkapital- andel	Virksomhed	Hjemsted	Egen- kapital	Årets resultat		
100%	6.861	Kølegruppen A/S	Silkeborg	6.861	700		
100%	6.273	Kølegruppen Øst ApS	Ishøj	6.273	1.305		
51%	1.756	Bundgaard Køleteknik, Vejle A/S	Vejle	3.443	179		
100%	14.356	KP Ejendomme Silkeborg ApS	Silkeborg	14.356	3.048		
100%	376	H & R Ejendomsinvest ApS	Silkeborg	376	127		
100%	554	Hannibal Totalentreprise ApS	Silkeborg	554	269		
51%	-94	Ejendomsselskabet Sadelmagervej ApS	Silkeborg	-184	-224		
100%	36	Sejling Gård ApS	Silkeborg	36	4		
						Deposita	
Kostpris pr. 1. januar						95	
Årets afgang						-64	
Kostpris pr. 31. december						31	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december						31	
						Koncern	
2019	2020					2020	2019
TDKK	TDKK					TDKK	TDKK
0	0	6 Igangværende arbejder for fremmed regning				9.663	3.077
0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning				-6.834	-1.493
0	0	Overført til gældsforpligtelser				2.829	1.584
						7 Periodeafgrænsningsposter	
0	0	Forudbetalt forsikring mv.				765	890
0	0					765	890
						8 Andre hensatte forpligtelser	
0	0	Garanti vedrørende igangværende arbejder				0	100
0	0					0	100

Noter til årsrapporten

Moderselskab			Koncern	
2019	2020		2020	2019
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		9 Langfristede gældsforpligtelser		
0	0	Inden for 1 år	2.426	1.890
0	0	Mellem 1 og 5 år	6.565	7.682
0	0	Efter 5 år	4.976	8.170
0	0	Afdrag som forfalder inden for 1 år	-2.426	-1.890
0	0	Gæld til realkreditinstitutter	11.541	15.852
0	0	Inden for 1 år	1.573	1.400
0	0	Mellem 1 og 5 år	1.842	1.612
0	0	Afdrag som forfalder inden for 1 år	-1.573	-1.400
0	0	Anden gæld	1.842	1.612
0	0	Inden for 1 år	778	388
0	0	Mellem 1 og 5 år	5.516	1.426
0	0	Efter 5 år	3.861	4.910
0	0	Afdrag som forfalder inden for 1 år	-778	-388
0	0	Gæld til kreditinstitutter	9.377	6.336
0	0	Langfristede gældsforpligtelser	22.760	23.800
		10 Anden gæld		
5	5	Omkostninger	12.524	7.502
666	607	Mellemregning selskabsdeltager	607	666
0	0	Deposita	711	804
671	612		13.842	8.972
		11 Periodeafgrænsningsposter		
0	0	Forudbetalt husleje	326	386
0	0		326	386

Noter til årsrapporten

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 13.967, givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør TDKK 54.767.

Koncernens har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 22.483 der giver pant i 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 3.215.

Koncernens andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør TDKK 3.218, er finansieret ved finansiel leasing.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med kreditinstitut for Bundgaard Køleteknik, Vejle A/S og Ejendomsselskabet Sadelmagervej ApS. Mellemværende udgør pr. 31. december en gæld på TDKK 1.283.

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

Noter til årsrapporten

13 Eventualforpligtelser

Koncernens garantiforpligtelser udgør TDKK 3.077.

Herudover har koncernen sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Koncernens leje- og leasingforpligtelser udgør TDKK 797 årlig i 2 år.

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder og disses datterselskaber. Som administrationselskab 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.

14 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 2020 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.

Regnskabspraxis

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. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

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 administrationselskab. 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.

For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandør.

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.

Investeringsejendomme består af 6 udlejningsejendomme beliggende i Silkeborg, som er anskaffet i årene 2015 - 2018.

Investeringsejendomme 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 industriejendomme	6,22 % - 8,14 %
Beboelsesejendomme	3,81 % - 3,88 %

Følsomhedsanalyse:

Ændringer i afkastsatserne har væsentlig betydning for målingen af investeringsejendommene. 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 303.

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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

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. Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller en faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

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.

Regnskabspraksis

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 virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets 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: 46.31.xxx.xxx

2021-06-02 13:44:53Z

NEM ID 

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

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

Serienummer: CVR:35658432-RID:30171743

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-06-02 14:00:12Z

NEM ID 

Kent Hannibal

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-787558984295

IP: 46.31.xxx.xxx

2021-06-02 14:03:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TS6XF-1ICD3-34KZ5-TABB6-PLL1A-S6H7Q

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>