



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

KERALA APS
ROSENGÅRDSVEJ 1, 2830 VIRUM
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. april 2020

Erik Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kerala ApS Rosengårdsvej 1 2830 Virum
	CVR-nr.: 27 24 15 06
	Stiftet: 1. juli 2003
	Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Erik Madsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kerala ApS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 30. marts 2020

Direktion:

Erik Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Kerala ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kerala ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gregers Paulsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11688

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 181 t.kr. anses for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER VIRKSOMHED.....	1	61.290	37.445
Eksterne omkostninger.....		-6.542	-6.697
DRIFTSRESULTAT.....		54.748	30.748
Andre finansielle indtægter.....		160.593	13.803
Andre finansielle omkostninger.....	3	-992	-43.442
RESULTAT FØR SKAT.....		214.349	1.109
Skat af årets resultat.....	4	-33.742	7.213
ÅRETS RESULTAT.....		180.607	8.322
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		80.000	75.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		61.290	-112.555
Overført resultat.....		39.317	45.877
I ALT.....		180.607	8.322

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		197.789	171.499
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		12.500	12.500
Andre værdipapirer.....		783.161	617.190
Finansielle anlægsaktiver.....	5	993.450	801.189
ANLÆGSAKTIVER.....		993.450	801.189
Udsudte skatteaktiver.....		0	65
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	17.081
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		18.111	7.103
Tilgodehavender.....		18.111	24.249
Likvide beholdninger.....		1.188	3.256
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		19.299	27.505
AKTIVER.....		1.012.749	828.694

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		72.789	46.499
Overført overskud.....		575.554	501.237
Forslag til udbytte.....		80.000	75.000
EGENKAPITAL.....	6	853.343	747.736
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		55.352	60.594
Selskabsskat.....		35.607	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		63.147	8.147
Anden gæld.....		5.300	12.217
Kortfristede gældsforpligtelser.....		159.406	80.958
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		159.406	80.958
PASSIVER.....		1.012.749	828.694
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			1
Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed.....	61.290	37.445	
	61.290	37.445	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018: 1)			
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	630	4.235	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	362	39.207	
	992	43.442	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	33.677	-7.148	
Regulering af udskudt skat.....	65	-65	
	33.742	-7.213	
Finansielle anlægsaktiver			5
	Kapitalandele i dattervirksomh der	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2019.....	125.000	12.500	363.293
Tilgang.....	0	0	19.842
Kostpris 31. december 2019.....	125.000	12.500	383.135
Opskrivninger 1. januar 2019.....	46.499	0	253.896
Udloddet resultat	-35.000	0	0
Årets opskrivninger	61.290	0	146.130
Opskrivninger 31. december 2019.....	72.789	0	400.026
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	197.789	12.500	783.161

NOTER

		Reserve for nettoopsk. efter indre	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	Note
	Selskabs- kapital	værdi- metode				
Egenkapital						6
Egenkapital 1. januar 2019.....	125.000	46.499	501.237	75.000	747.736	
Betalt udbytte.....				-75.000	-75.000	
Forslag til resultatdisponering..		61.290	39.317	80.000	180.607	
Overførsel af udbytte.....		-35.000	35.000			
Egenkapital 31. december 2019.....	125.000	72.789	575.554	80.000	853.343	
Eventualposter mv.						7
Hæftelse i sambeskatningen						
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 36 tkr. pr. balancedagen.						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						8
Ingen.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kerala ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Dattervirksomhedens resultat indreges i selskabets resultatopgørelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.