

# Kim Siestø Holding ApS

Bauersvej 7, 3250 Gilleleje

CVR-nr. 27 69 34 15

## Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2019.

---

Kim Siestø  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Kim Siestø Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 5. december 2019

**Direktion**

Kim Siestø

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaverne i Kim Siestø Holding ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Kim Siestø Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 årsregnskabet**

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

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

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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

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

København, den 5. december 2019

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov

Statsautoriseret revisor  
mne29456

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kim Siestø Holding ApS Bauersvej 7 3250 Gilleleje
	CVR-nr.: 27 69 34 15
	Stiftet: 16. april 2004
	Hjemsted: Gribskov
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kim Siestø
<b>Revision</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Dattervirksomheder</b>	Siestø A/S, Gribskov Amager Lagerhaller ApS, Tårnby Amager Lagerhaller II ApS, Tårnby Ejendomsselskabet KS ApS, Gribskov

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje anparter og aktier i andre selskaber samt formueanbringelse i øvrigt.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 82 t.kr. mod 96 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i begyndelsen af regnskabsåret frasolgt den byggegrund, som selskabet købte i sidste regnskabsår. Ejendommen er solgt videre til ejendomsselskabet i koncernen, Ejendomsselskabet KS ApS.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-28.554</b>	<b>-362.421</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-98.562	-63.729
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-127.116</b>	<b>-426.150</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-49.253	729.691
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	412.521	255.780
2 Øvrige finansielle omkostninger	-154.520	-249.477
<b>Resultat før skat</b>	<b>81.632</b>	<b>309.844</b>
3 Skat af årets resultat	-8	-213.422
<b>Årets resultat</b>	<b>81.624</b>	<b>96.422</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	50.747	710.211
Udbytte for regnskabsåret	0	105.800
Overføres til overført resultat	30.877	0
Disponeret fra overført resultat	0	-719.589
<b>Disponeret i alt</b>	<b>81.624</b>	<b>96.422</b>

## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	0	5.244.421
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	466.603	198.915
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>466.603</u>	<u>5.443.336</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.545.482	11.494.735
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.258.009	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.803.491</u>	<u>11.494.735</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>14.270.094</u></b>	<b><u>16.938.071</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.530.142	8.393.404
Tilgodehavende selskabsskat	8.681	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	49.811
Andre tilgodehavender	493	500
Periodeafgrænsningsposter	6.764	9.556
Tilgodehavender i alt	<u>8.546.080</u>	<u>8.453.271</u>
Likvide beholdninger	<u>1.224.567</u>	<u>2.273.408</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>9.770.647</u></b>	<b><u>10.726.679</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>24.040.741</u></b>	<b><u>27.664.750</u></b>

## Balance 30. juni

---

Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.220.321	4.169.574
8 Overført resultat	18.305.591	18.274.714
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	105.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>22.650.912</u></b>	<b><u>22.675.088</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	2.539.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.500	109.213
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.233.280	1.670.592
Selskabsskat	8.681	0
Anden gæld	115.368	670.288
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.389.829</u>	<u>4.989.662</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.389.829</u></b>	<b><u>4.989.662</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>24.040.741</u></b>	<b><u>27.664.750</u></b>

1 Anvendt regnskabspraksis

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

### 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kim Siestø Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 fra gå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

#### **Skat af årets resultat**

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Noter

---

### 1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger frem adrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid der:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### 1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### 1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet net to eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kim Siestø Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Noter

---

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	40.875	59.753
Andre finansielle omkostninger	113.645	189.724
	<b>154.520</b>	<b>249.477</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	-49.818
Årets regulering af udskudt skat	0	263.240
Regulering af tidligere års skat	8	0
	<b>8</b>	<b>213.422</b>
	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2018	5.244.421	0
Tilgang i årets løb	0	5.244.421
Afgang i årets løb	-5.244.421	0
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b>0</b>	<b>5.244.421</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>0</b>	<b>5.244.421</b>

## Noter

---

	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2018	248.644	518.644
Tilgang i årets løb	366.250	0
Afgang i årets løb	0	-270.000
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b>614.894</b>	<b>248.644</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-49.729	-216.000
Årets afskrivninger	-98.562	-49.729
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	216.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<b>-148.291</b>	<b>-49.729</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>466.603</b>	<b>198.915</b>

## Noter

	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
<b>6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2018	7.325.161	7.325.161
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b>7.325.161</b>	<b>7.325.161</b>
Opskrivninger 1. juli 2018	4.169.574	3.439.883
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	50.747	729.691
Udbytte	0	0
<b>Opskrivninger 30. juni 2019</b>	<b>4.220.321</b>	<b>4.169.574</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>11.545.482</b>	<b>11.494.735</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Kim Siestø Holding ApS kr.
Siestø A/S, Gribskov	100 %	2.436.857	97.951	2.436.857
Amager Lagerhaller ApS, Tårnby	100 %	3.251.600	137.527	3.251.600
Amager Lagerhaller II ApS, Tårnby	100 %	5.857.025	28.437	5.857.025
Ejendomsselskabet KS ApS, Gribskov	100 %	-94.545	-307.711	0
		<b>11.450.937</b>	<b>-43.796</b>	<b>11.545.482</b>

### 7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos Ejendomsselskabet KS ApS	2.358.009	0
Hensættelse til tab på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	-100.000	0
	<b>2.258.009</b>	<b>0</b>

## Noter

---

### 8. Egenkapital

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.</b>
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	4.169.574	18.274.714	105.800
Udloddet udbytte	0	0	0	-105.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	50.747	30.877	0
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>4.220.321</b>	<b>18.305.591</b>	<b>0</b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskylderkaution for Siestø A/S' bankmellemværender.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet er på balancedagen involveret i en juridisk tvist, som kan medføre at selskabet skal betale t.kr. 584. Det er ledelsens overbevisning ikke at skulle betale t.kr. 584.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.