

KARL EJLER ANDERSEN HOLDING ApS

Vester Birk 25
6900 Skjern

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/03/2019

Karl Ejler Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KARL EJLER ANDERSEN HOLDING ApS
Vester Birk 25
6900 Skjern

Telefonnummer: 96800887

CVR-nr: 27754694

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Revisor Agerbo Gruppen
Ånumvej 28
6900 Skjern
DK Danmark
CVR-nr: 31742781
P-enhed: 1014888760

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Karl Ejler Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karl Ejler Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske Revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er nødvendigt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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. De 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.

Skjern, 25/02/2019

Flemming Agerbo , mne16812
Registreret Revisor
Agerbo Gruppen
CVR: 31742781

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i lighed med tidligere år af holdingvirksomhed og beslægtede investeringer samt udlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/2018 (regnskabsår 1. oktober 2017 - 30. september 2018) udviser et overkud på DKK 283.090, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 6.641.709.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Karl Ejler Andersen Holding ApS for 2017/2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da selskabet er undtaget i henhold til årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapport for 2017/2018 er aflagt i DKK.

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 fragå 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 hvor enkel regnskabspost.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter og medregnes i den periode lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame og administration.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursreguleringer.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat

efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 indkomst. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	50 år
-----------	-------

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjenester og 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 afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi. Denne opgørelse efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under kortfristet gæld.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Karl Ejler Andersen Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		63.134	184.057
Eksterne omkostninger		-110.532	-22.557
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		220.145	53.657
Bruttoresultat		172.747	215.157
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.730	174.595
Resultat af ordinær primær drift		162.017	389.752
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			53.657
Andre finansielle indtægter		168.644	172.642
Øvrige finansielle omkostninger		-22.461	-24.912
Ordinært resultat før skat		308.200	537.482
Skat af årets resultat	1	-25.110	-108.052
Årets resultat		283.090	429.430
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		56.574	53.657
Overført resultat		26.516	175.773
I alt		283.090	429.430

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		1.184.186	1.191.391
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.525
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.184.186	1.194.916
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.500.306	1.480.161
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.500.306	1.480.161
Anlægsaktiver i alt		2.684.492	2.675.077
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.139.417	4.296.997
Tilgodehavende skat		416.350	443.229
Andre tilgodehavender		26	0
Tilgodehavender i alt		4.555.793	4.740.226
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.584	35.360
Værdipapirer og kapitalandele i alt		38.584	35.360
Likvide beholdninger		0	30.448
Omsætningsaktiver i alt		4.594.377	4.806.034
Aktiver i alt		7.278.869	7.481.111

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		512.306	455.732
Overført resultat		5.404.403	5.377.887
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt		6.241.709	6.158.619
Hensættelse til udskudt skat		0	102.600
Hensatte forpligtelser i alt		0	102.600
Gæld til realkreditinstitutter		982.756	1.032.418
Langfristede gældsforpligtelser i alt		982.756	1.082.418
Gæld til realkreditinstitutter		50.000	50.000
Gæld til banker		4.404	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			137.474
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		54.404	137.474
Gældsforpligtelser i alt		1.037.160	1.219.892
Passiver i alt		7.278.869	7.481.111

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Aktuel skat	127.710	69.652
Ændring af udskudt skat	-102.600	38.400
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>25.110</u>	<u>108.052</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.210.250	182.975
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>1.210.250</u>	<u>182.975</u>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	18.859	179.450
Årets afskrivning	7.205	3.525
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>26.064</u>	<u>182.975</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.184.186</u>	<u>0</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.188.000
Tilgang	0
Afgang	-200.000
Kostpris ultimo	988.000
Nettoopskrivninger primo	292.161
Andel i årets resultat jf. note	220.145
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	512.306
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.500.306

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelse datterselskaber overfor realkreditinstitut, ialt kr. 1.843.828.

Kautionsforpligtelse datterselskaber overfor pengeinstitut, ialt kr. 2.000.000.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for prioritetsgæld tinglyst pant kr. 1.100.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør kr. 1.184.186.

Der er til sikkerhed for bankengagementlyst pant kr. 360.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør kr. 1.184.186.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	0