
Flemming Kallestrup Holding ApS

Rosenhaven 16, 7120 Vejle Ø

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 27 76 68 38

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 08/02 2019

Flemming Kallestrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Flemming Kallestrup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 8. februar 2019

Direktion

Flemming Kallestrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Flemming Kallestrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flemming Kallestrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt 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.

Trekantområdet, den 8. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

mne18619

Selskabsoplysninger

Selskabet

Flemming Kallestrup Holding ApS
Rosenhaven 16
7120 Vejle Ø

CVR-nr.: 27 76 68 38
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Vejle

Direktion

Flemming Kallestrup

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

Nordea
Dæmningen 68
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 144.815 | 106.160 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -74.461 | -74.461 |
| Resultat før finansielle poster | | 70.354 | 31.699 |
| Finansielle omkostninger | | -21.067 | -23.716 |
| Resultat før skat | | 49.287 | 7.983 |
| Skat af årets resultat | 2 | -4.092 | 0 |
| Årets resultat | | 45.195 | 7.983 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|--------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 108.000 | 0 |
| Overført resultat | | -62.805 | 7.983 |
| | | 45.195 | 7.983 |

Balance 31. december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Grunde og bygninger | | 3.191.338 | 3.265.799 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 3.191.338 | 3.265.799 |
| Anlægsaktiver | | 3.191.338 | 3.265.799 |
| Likvide beholdninger | | 17.755 | 31.288 |
| Omsætningsaktiver | | 17.755 | 31.288 |
| Aktiver | | 3.209.093 | 3.297.087 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 632.712 | 695.517 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 108.000 | 0 |
| Egenkapital | 4 | 865.712 | 820.517 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.156.365 | 1.208.476 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 1.156.365 | 1.208.476 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 5 | 51.350 | 47.520 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.123.574 | 1.157.574 |
| Selskabsskat | | 4.092 | 0 |
| Anden gæld | | 8.000 | 41.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 22.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.187.016 | 1.268.094 |
| Gældsforpligtelser | | 2.343.381 | 2.476.570 |
| Passiver | | 3.209.093 | 3.297.087 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i udlejningsejendom.

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---------------------------------|--------------|-------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 4.092 | 0 |
| | 4.092 | 0 |

3 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger DKK |
|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar | 3.678.436 |
| Kostpris 31. december | 3.678.436 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 412.637 |
| Årets afskrivninger | 74.461 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 487.098 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 3.191.338 |

4 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 695.517 | 0 | 820.517 |
| Årets resultat | 0 | -62.805 | 108.000 | 45.195 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 632.712 | 108.000 | 865.712 |

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 958.867 | 1.035.636 |
| Mellem 1 og 5 år | 197.498 | 172.840 |
| Langfristet del | <u>1.156.365</u> | <u>1.208.476</u> |
| Inden for 1 år | 51.350 | 47.520 |
| | <u>1.207.715</u> | <u>1.255.996</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|---|--------------------|--------------------|
| 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: | | |
| Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 3.191.338 | 3.265.799 |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 350, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af | 3.191.338 | 3.265.799 |

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flemming Kallestrup Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til selskabsadministration samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet. Husleje indtægtsføres i den periode, den vedrører.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

| | |
|-----------|----------|
| Ejendomme | 30-40 år |
|-----------|----------|

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

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