

KAARSBERG HOLDING ApS

Oppelstrupvej 44
9260 Gistrup
CVR-nr. 28123744

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.03.2019

Dirigent

Navn: Mette Kaarsberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KAARSBORG HOLDING ApS
Oppelstrupvej 44
9260 Gistrup

CVR-nr.: 28123744
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Mette Kaarsberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for KAARSBORG HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 06.03.2019

Direktion

Mette Kaarsberg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KAARSBORG HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KAARSBORG HOLDING ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 06.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at ejer aktier i associerede virksomheder samt anden investeringsaktivitet.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(18.995)	(16)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		403.117	268
Andre finansielle indtægter	2	21.756	92
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(112.565)</u>	<u>(8)</u>
Resultat før skat		293.313	336
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		293.313	336
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		30.000	0
Overført resultat		<u>263.313</u>	<u>336</u>
		293.313	336

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.199.356	797
Andre værdipapirer og kapitalandele		500.000	500
Finansielle anlægsaktiver	4	1.699.356	1.297
Anlægsaktiver		1.699.356	1.297
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		564.444	554
Udskudt skat		41.017	41
Andre tilgodehavender		2.125	1
Tilgodehavende selskabsskat		165	1
Tilgodehavender		607.751	597
Andre værdipapirer og kapitalandele		440.345	542
Værdipapirer og kapitalandele		440.345	542
Likvide beholdninger		115.698	125
Omsætningsaktiver		1.163.794	1.264
Aktiver		2.863.150	2.561

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.136.856	734
Overført overskud eller underskud		706.217	846
Forslag til udbytte for regnskabsåret		30.000	0
Egenkapital		<u>1.998.073</u>	<u>1.705</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.300	13
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		851.777	843
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>865.077</u>	<u>856</u>
Gældsforpligtelser		<u>865.077</u>	<u>856</u>
Passiver		<u>2.863.150</u>	<u>2.561</u>
Personaleomkostninger	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	546.356	846.021	0
Ændring i regnskabspraksis	0	187.383	0	0
Korrigeret egenkapital primo	125.000	733.739	846.021	0
Årets resultat	0	403.117	(139.804)	30.000
Egenkapital ultimo	125.000	1.136.856	706.217	30.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				1.517.377
Ændring i regnskabspraksis				187.383
Korrigeret egenkapital primo				1.704.760
Årets resultat				293.313
Egenkapital ultimo				1.998.073

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	11.068	11
Dagsværdireguleringer	0	66
Øvrige finansielle indtægter	10.688	15
	<u>21.756</u>	<u>92</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	8.433	8
Dagsværdireguleringer	104.132	0
	<u>112.565</u>	<u>8</u>
	<u>Kapital-</u>	<u>Andre</u>
	<u>andele i</u>	<u>værdi-</u>
	<u>associerede</u>	<u>papirer og</u>
	<u>virk-</u>	<u>kapital-</u>
	<u>somheder</u>	<u>andele</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	62.500	500.000
Kostpris ultimo	<u>62.500</u>	<u>500.000</u>
Opskrivninger primo	733.739	0
Andel af årets resultat	403.117	0
Opskrivninger ultimo	<u>1.136.856</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.199.356</u>	<u>500.000</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Indregning og måling af kapitalandele i associerede virksomheder er i regnskabsåret ændret fra kostpris til indre værdi, da ledelsen vurderer, at det giver et mere retvisende billede af værdien af kapitalandelene.

Sammenligningstallene er tilpasset.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis har følgende beløbsmæssig indvirkning i 2018. Resultatet er forøget med 193 t.kr., aktiver er forøget med 380 t.kr. og egenkapitalen er forøget med 380 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.