

Kim Gottschalk Holding ApS

CVR-nr. 28281757

Bakkebo 76

3550 Slangerup

Årsrapport 2017/18

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, 12 / 11 2018**

Kim Gottschalk

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance - aktiver	10
Balance - passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet: Kim Gottschalk Holding ApS
Bakkebo 76
3550 Slangerup

CVR-nr.: 28281757
Hjemsted: Slangerup

Direktion: Kim Gottschalk

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39C
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Handelsbanken

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Kim Gottschalk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 12. november 2018

Direktionen:

Kim Gottschalk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kim Gottschalk Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim Gottschalk Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Rødovre, den 12. november 2018

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

Cvr. nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen

Registreret revisor

mne4023

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er et holdingselskab

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en tilfredsstillende indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C - virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

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.

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med et beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

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 generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	-112.574	-19.860
Resultat af tilknyttede selskaber	1.166.026	2.766.058
Finansielle indtægter	1.386.534	1.671.708
Finansielle omkostninger	-2.650	-11.049
Resultat før skat	2.437.336	4.406.857
1 Skat af årets resultat	-246.818	-360.975
Årets resultat	<u>2.190.518</u>	<u>4.045.882</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	3.000.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.200.000
Nettopskrivning efter indre værdis metode	154.347	-845.466
Overført resultat	-1.963.829	2.691.348
Disponeret i alt	<u>2.190.518</u>	<u>4.045.882</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.698.203	1.493.856
Kapitalandele i associerede virksomheder	450.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.148.203</u>	<u>1.993.856</u>
Anlægsaktiver	<u>2.148.203</u>	<u>1.993.856</u>
Andre tilgodehavender	0	67.907
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>67.907</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>16.607.222</u>	<u>15.525.926</u>
Likvide beholdninger	<u>1.451.268</u>	<u>1.142.853</u>
Omsætningsaktiver	<u>18.058.490</u>	<u>16.736.686</u>
Aktiver i alt	<u>20.206.693</u>	<u>18.730.542</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
2 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.141.540	987.193
2 Overført overskud	15.264.902	17.228.731
2 Foreslået udbytte	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	<u>19.531.442</u>	<u>18.340.924</u>
Selskabsskat	163.391	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	10.898	10.898
Gæld til tilknyttede virksomheder	488.963	366.720
Anden gæld	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>675.252</u>	<u>389.618</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>675.252</u>	<u>389.618</u>
Passiver i alt	<u>20.206.693</u>	<u>18.730.542</u>
3 Eventualforpligtelser		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	271.708	360.975
Regulering af tidligere års skat skat	<u>-24.890</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>246.818</u>	<u>360.975</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Øvrige reserver		
Saldo primo	987.193	1.832.659
Årets opskrivning	<u>154.347</u>	<u>-845.466</u>
Saldo ultimo	<u>1.141.540</u>	<u>987.193</u>
Overført resultat.		
Saldo primo	17.228.731	14.537.383
Årets resultat	<u>-1.963.829</u>	<u>2.691.348</u>
Saldo ultimo	<u>15.264.902</u>	<u>17.228.731</u>
Henlagt til udbytte:		
Saldo primo	0	360.000
Betalt udbytte	0	-360.000
Udbytte	1.000.000	2.200.000
Betalt ekstraordinært udbytte	-1.000.000	-2.200.000
Årets resultat	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>19.531.442</u>	<u>18.340.924</u>
3 Eventualforpligtelser		

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.