

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Kølbæk Holding ApS
Tømmertoften 9
8722 Hedensted

CVR nr. 28291361

Indsender:
Revisionshuset
Vestergade 19
8723 Løsning

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 14. december 2020

Dirigent
Anders Madsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kølbæk Holding ApS
Tømmertoften 9
8722 Hedensted

Telefon: 7565 0211
Fax: 7565 0501

CVR-nr.: 28291361
Stiftelsesdato: 24. november 2004
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Anders Kølbæk Madsen

Revisor

Revisionshuset
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Vestergade 19
8723 Løsning

Bankforbindelse

Sydbank
Kirketorvet 4
7100 Vejle

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
14. december 2020, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for Kølbæk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 11. december 2020

Direktion:

Anders Kølbæk Madsen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier i driftsselskabet Medana A/S, samt at forvalte formuen bedst muligt, bl.a. via investering i værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets aktiver og passiver er ikke behæftet med særlig stor usikkerhed med hensyn til værdiansættelsen.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019/20 et overskud før skat på t. kr. 575.411.

Ledelsen anser årets resultat for nogenlunde tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2020/21 på et lidt højere niveau end for indeværende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kølbæk Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kølbæk Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 til at danne 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 for 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Løsning, den 11. december 2020

Revisionshuset

CVR-nr. 12848544

Svend Erik Bøytler Rahbek
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
mne7517

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kølbæk Holding ApS 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indlånskonti i pengeinstitutter og måles til nominel værdi.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med dattervirksomheden Medana A/S og hæfter i den forbindelse for selskabsskatten.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste/-tab	-7.728	-2.256
1. Personaleomkostninger	-90.000	0
Resultat før finansielle poster	-97.728	-2.256
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	689.142	521.686
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	565.694	1.348.765
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	46.343	100.651
Andre finansielle omkostninger	-628.040	157.421
Ordinært resultat før skat	575.411	2.126.267
Skat af årets resultat	25.014	-352.968
ÅRETS RESULTAT	600.425	1.773.299
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Overført resultat	600.425	1.665.299
Disponeret i alt	600.425	1.773.299

Balance pr. 30. september

Note	2020	2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.720.253	1.031.110
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.112.625	8.866.010
Finansielle anlægsaktiver i alt	11.832.878	9.897.120
Anlægsaktiver i alt	11.832.878	9.897.120
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	97.033
Tilgodehavender i alt	0	97.033
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.675.075	2.169.262
Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.675.075	2.169.262
Likvide beholdninger	1.485.522	8.014.823
Likvide beholdninger i alt	1.485.522	8.014.823
Omsætningsaktiver i alt	5.160.597	10.281.118
AKTIVER I ALT	16.993.475	20.178.238

Balance pr. 30. september

Note	2020	2019
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.784.397	-2.784.396
Overført overskud eller underskud	19.501.970	22.301.544
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Egenkapital i alt	<u>16.842.573</u>	<u>19.750.148</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	89.812	342.019
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>89.812</u>	<u>342.019</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	61.090	86.071
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>61.090</u>	<u>86.071</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>150.902</u>	<u>428.090</u>
PASSIVER I ALT	<u>16.993.475</u>	<u>20.178.238</u>
5. Eventualforpligtelser		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2019/20	2018/19			
1. Personalemkostninger					
Lønninger	90.000	0			
	<u>90.000</u>	<u>0</u>			
 Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	 0	 0			
	Tilknyttede selskaber				
2. Finansielle anlægsaktiver					
Anskaffelsessum:					
Anskaffelsessum, primo	3.293.821				
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.293.821</u>				
 Værdiregulering:					
Værdiregulering, primo	864.913				
Årets resultat	689.143				
Årets op- og nedskrivninger	-3.127.624				
Værdireguleringer, ultimo	<u>-1.573.568</u>				
 Bogført værdi, ultimo	<u>1.720.253</u>				
	Kapitalandel	Ejerandel			
Tilknyttede selskaber					
Navn og hjemsted					
Medana A/S	500.000	100			
Tømmertoften 9, 8722 Hedensted					
	Selskabs-	Datter-			
	kapital	selskabs-			
		reserve			
	Overført	Overført			
	resultat	udbytte			
		I alt			
3. EGENKAPITAL					
Egenkapital, 1. oktober 2019	125.000	0	22.409.544	0	22.534.544
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-2.784.397	600.426	0	-2.183.971
Udbetalt udbytte	0	0	0	-3.508.000	-3.508.000
Egenkapital, 30. september 2020	<u>125.000</u>	<u>-2.784.397</u>	<u>23.009.970</u>	<u>-3.508.000</u>	<u>16.842.573</u>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

	2019/20	2018/19
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0
5. Eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet indgår i sambeskatning med dattervirksomheden Medana A/S og hæfter således for skatten. Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anders Kølbæk Madsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-196992780318
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 08:49:49
Underskrevet med NemID

Sve. E. Bøytler Rahbek

Som Revisor NEM ID
RID: 1068796385641
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 09:06:38
Underskrevet med NemID

Anders Kølbæk Madsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-196992780318
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 09:14:11
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: e12aa5e6swt241204177

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.