

Kjeld Olsen Holding Vognsild ApS

Overvejen 25, 9600 Aars
CVR-nr. 28 31 29 03

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.12.20

Kjeld Olsen
Dirigent

| | |
|------------------------------------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 16 |

Selskabet

Kjeld Olsen Holding Vognsild ApS
Overvejen 25
9600 Aars

Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 28 31 29 03
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Kjeld Olsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Dattervirksomhed

Farsø Tømrer- og Murerforretning ApS, Vesthimmerland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 for Kjeld Olsen Holding Vognsild ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vognsild, den 3. december 2020

Direktionen

Kjeld Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kjeld Olsen Holding Vognsild ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Kjeld Olsen Holding Vognsild ApS for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvor ledelsen har redegjort for indregning og måling af regnskabsposten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder", der i årsrapporten er indregnet til DKK 375.200.

Aars, den 3. december 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne30150

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed samt formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.19 - 30.06.20 udviser et resultat på DKK -281.156 mod DKK 174.321 for tiden 01.07.18 - 30.06.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 411.461.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Der er på en ekstraordinær generalforsamling den 1. december 2020 gennemført en kapitalforhøjelse ved gældskonvertering af DKK 239.817 af selskabets mellemregning med datterselskabet Farsø Tømrer- og Murerforretning ApS, der pr. statusdagen udgør DKK 465.017 før nedskrivninger. Egenkapitalen i datterselskabet er i forbindelse hermed fuldt ud reetableret.

| Note | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|---------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -8.806 | -7.513 |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -285.793 | 173.091 |
| 3 Andre finansielle indtægter | 19.878 | 19.590 |
| Andre finansielle omkostninger | -5.127 | -10.500 |
| Resultat før skat | -279.848 | 174.668 |
| Skat af årets resultat | -1.308 | -347 |
| Årets resultat | -281.156 | 174.321 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -70.976 | 70.976 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 41.096 |
| Overført resultat | -210.180 | 62.249 |
| I alt | -281.156 | 174.321 |

| AKTIVER | | 30.06.20 | 30.06.19 |
|-----------------|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 195.976 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 34.400 | 39.500 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 34.400 | 235.476 |
| | Anlægsaktiver i alt | 34.400 | 235.476 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 375.200 | 495.388 |
| | Tilgodehavender i alt | 375.200 | 495.388 |
| | Likvide beholdninger | 8.169 | 8.196 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 383.369 | 503.584 |
| | Aktiver i alt | 417.769 | 739.060 |
| | | | |
| PASSIVER | | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overkurs ved emission | 20.000 | 20.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 70.976 |
| | Overført resultat | 266.461 | 476.641 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 41.096 |
| | Egenkapital i alt | 411.461 | 733.713 |
| | Selskabsskat | 1.308 | 347 |
| | Anden gæld | 5.000 | 5.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 6.308 | 5.347 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 6.308 | 5.347 |
| | Passiver i alt | 417.769 | 739.060 |

4 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabs- året |
|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.18 - 30.06.19 | | | | | |
| Saldo pr. 01.07.18 | 125.000 | 20.000 | 0 | 414.392 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 70.976 | 62.249 | 41.096 |
| Saldo pr. 30.06.19 | 125.000 | 20.000 | 70.976 | 476.641 | 41.096 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20 | | | | | |
| Saldo pr. 01.07.19 | 125.000 | 20.000 | 70.976 | 476.641 | 41.096 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -41.096 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | -70.976 | -210.180 | 0 |
| Saldo pr. 30.06.20 | 125.000 | 20.000 | 0 | 266.461 | 0 |

1. Efterfølgende begivenheder

Der er på en ekstraordinær generalforsamling den 1. december 2020 gennemført en kapitalforhøjelse ved gældskonvertering af DKK 239.817 af selskabets mellemregning med datterselskabet Farsø Tømrer- og Murerforretning ApS, der pr. statusdagen udgør DKK 465.017 før nedskrivninger. Egenkapitalen i datterselskabet er i forbindelse hermed fuldt ud reetableret.

Som følge heraf er regnskabsposten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder" indregnet uden nedskrivning udover de nedskrivninger, der kan henføres til den negative værdi af kapitalandelene i datterselskabet og som er beskrevet i anvendt regnskabspraksis under afsnittet "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder"

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|-------------------------------------------------------|----------|---------|
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -285.793 | 173.091 |
| I alt | -285.793 | 173.091 |

3. Finansielle indtægter

| | | |
|----------------------------------|--------|--------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 19.878 | 19.590 |
| I alt | 19.878 | 19.590 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab 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 indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes kun en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder regnskabsmæssige indre værdi, er opgjort efter virksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit, og omfatter endvidere følgende:

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (brugstid 5 - 10 år, restværdi DKK 0).

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kjeld Olsen Holding Vognsild ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.