
KB Holding Skjern ApS

Ganerkærvej 1, 6900 Skjern

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 28 85 01 66

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/2 2019

Karsten Stenbæk Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Skjern, den 21. februar 2019

Direktion

Karsten Stenbæk Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i KB Holding Skjern ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KB Holding Skjern ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som 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 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

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

Skjern, den 21. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet

KB Holding Skjern ApS
Ganerkærvej 1
6900 Skjern

CVR-nr.: 28 85 01 66
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Karsten Stenbæk Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Sydbank
Bredgade 48
6900 Skjern

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 0 | 0 |
| Administrationsomkostninger | | -8.454 | -7.600 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -8.454 | -7.600 |
| Resultat før finansielle poster | | -8.454 | -7.600 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | 960.192 | 726.471 |
| Finansielle indtægter | 3 | 338.207 | 536.324 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -706.168 | -230.848 |
| Resultat før skat | | 583.777 | 1.024.347 |
| Skat af årets resultat | 5 | 82.368 | -2.373 |
| Årets resultat | | 666.145 | 1.021.974 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|----------------|------------------|
| Foreslået udbytte | 108.000 | 105.800 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 289.240 | -52.577 |
| Overført resultat | 268.905 | 968.751 |
| | 666.145 | 1.021.974 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------|-------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | 3.854.108 | 3.168.916 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.854.108 | 3.168.916 |
| Anlægsaktiver | | 3.854.108 | 3.168.916 |
| Tilgodehavender hos dattervirksomheder | | 1.682.196 | 2.111.622 |
| Andre tilgodehavender | | 707.680 | 700.642 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 858.440 | 0 |
| Tilgodehavender | | 3.248.316 | 2.812.264 |
| Værdipapirer | | 2.356.610 | 2.068.973 |
| Likvide beholdninger | | 687.079 | 1.236.796 |
| Omsætningsaktiver | | 6.292.005 | 6.118.033 |
| Aktiver | | 10.146.113 | 9.286.949 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------|-------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.490.095 | 1.200.855 |
| Overført resultat | | 8.081.611 | 7.812.706 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 108.000 | 105.800 |
| Egenkapital | 7 | 9.804.706 | 9.244.361 |
| Gæld til dattervirksomheder | | 184.100 | 0 |
| Selskabsskat | | 151.391 | 36.286 |
| Anden gæld | | 5.916 | 6.302 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 341.407 | 42.588 |
| Gældsforpligtelser | | 341.407 | 42.588 |
| Passiver | | 10.146.113 | 9.286.949 |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Nærtstående parter | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at eje andele i beslægtede virksomheder.

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Andel af overskud i dattervirksomheder | 3.066.192 | 726.471 |
| Forskydning i intern avance på goodwill købt inden for koncernen | -2.106.000 | 0 |
| | 960.192 | 726.471 |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 37.672 | 53.128 |
| Andre finansielle indtægter | 300.535 | 483.196 |
| | 338.207 | 536.324 |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 906 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 705.262 | 230.848 |
| | 706.168 | 230.848 |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -82.368 | 65.560 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -63.187 |
| | -82.368 | 2.373 |

Noter til årsregnskabet

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 6 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 1.989.013 | 1.989.013 |
| Tilgang i årets løb | 500.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -125.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>2.364.013</u> | <u>1.989.013</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 1.179.903 | 1.253.432 |
| Årets resultat | 3.066.192 | 726.471 |
| Udbytte til moderselskabet | -650.000 | -800.000 |
| Forskydning i intern avance på goodwill købt inden for koncernen | -2.106.000 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>1.490.095</u> | <u>1.179.903</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>3.854.108</u> | <u>3.168.916</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------------|-----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| KB Ejendomme Skjern A/S | Skjern | 500.000 | 100% | 4.634.748 | 2.669.674 |
| Anti-Rust Herning A/S | Herning | 500.000 | 75% | 853.277 | 353.277 |
| Bilens Antirust Silkeborg A/S | Silkeborg | 500.000 | 75% | 913.864 | 175.413 |

7 Egenkapital

| | Selskabs- kapital DKK | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK | Overført resultat DKK | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 1.200.855 | 7.812.706 | 105.800 | 9.244.361 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -105.800 | -105.800 |
| Årets resultat | 0 | 289.240 | 268.905 | 108.000 | 666.145 |
| Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>1.490.095</u> | <u>8.081.611</u> | <u>108.000</u> | <u>9.804.706</u> |

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 157.471. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har kautioneret for Bilens Antirust Silkeborg A/S's gæld til Bilernes Hus A/S. Kautionen er begrænset til 1 halvt års leje på TDKK 300.

9 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Karsten Stenbæk Nielsen, Ganerkærvej 1, 6900 Skjern

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KB Holding Skjern ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af .

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Selskabet er sambeskattet med ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Noter til årsregnskabet

10 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 gældsmetode 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.