

Kold - Holding ApS

Svinget 11

6800 Varde

CVR-nr. 29840687

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.06.2019

Dirigent

Navn: Søren Kold

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	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kold - Holding ApS

Svinget 11

6800 Varde

CVR-nr.: 29840687

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Søren Kold, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Kold - 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.

Varde, den 18.06.2019

Direktion

Søren Kold
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Kold - Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kold - 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.

Esbjerg, den 18.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde anparter og/eller aktier i datterselskabersamt formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 245 t.kr. mod et underskud på 747 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens §119. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidig drift.

Selskabets og koncernens likvide situation er stram som følge af vigende indtjening. Koncernens likvide situation skal ses samlet, da selskaberne kautionerer på tværs. Det er ledelsens vurdering, at selskabet og koncernens årsregnskaber kan aflægges under forudsætning af fortsat drift jævnfør omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(4.000)	(2.751)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(268.102)	(774.706)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		34.642	30.945
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(1.357)	(575)
Andre finansielle omkostninger		<u>1</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		(238.816)	(747.087)
Skat af årets resultat	3	<u>(6.422)</u>	<u>(6.092)</u>
Årets resultat		(245.238)	(753.179)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(245.238)</u>	<u>(753.179)</u>
		(245.238)	(753.179)

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		180.922	153.531
Finansielle anlægsaktiver	4	180.922	153.531
Anlægsaktiver		180.922	153.531
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.100	2.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		639.085	728.660
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	8.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		32.868	46.816
Tilgodehavender		678.053	785.576
Likvide beholdninger		14.716	147
Omsætningsaktiver		692.769	785.723
Aktiver		873.691	939.254

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.380.466)</u>	<u>(1.135.228)</u>
Egenkapital		<u>(1.255.466)</u>	<u>(1.010.228)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		46.591	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.039.502	1.892.824
Skyldige sambeskatningsbidrag		<u>39.314</u>	<u>52.908</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.129.157</u>	<u>1.949.482</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.129.157</u>	<u>1.949.482</u>
Passiver		<u>873.691</u>	<u>939.254</u>
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.135.228)	(1.010.228)
Årets resultat	0	(245.238)	(245.238)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.380.466)	(1.255.466)

Noter

1. Going concern

Selskabets og koncernens likvide situation er stram som følge af vigende indtjening. Koncernens likvide situation skal ses samlet, da selskaberne kautionerer på tværs. Ledelsen har lagt budgetter, for koncernens selskaber for 2019, der viser, at koncernen i 2019 ikke har behov for yderligere tilførsel af likviditet.

Koncernen har i 2018 øget indtægterne set i forhold til det foregående år. De positive takter er fortsat i de første fem måneder af 2019, hvor koncernen har øget indtægterne i forhold til samme periode i 2018.

Budgettet for 2019 er forsigtig opgjort baseret på indtægterne de første fem måneder af 2019, samt uændret omkostningsbase for 2018. Ledelsen håber og forventer, at indtægterne kan øges yderligere, hvilket vil nedsætte behovet for kreditfaciliteter.

Såfremt koncernens pengeinstitut opretholder de nuværende kreditfaciliteter vurderes koncernens likvide beredskab tilfredsstillende.

Koncernen har en gæld til hovedaktionæren på 2 mio. kr. Hovedaktionæren har afgivet hensigtserklæring om, at koncernen ikke skal afdrage på gælden i perioden frem til 30.06.2020.

Baseret herpå er det ledelsens vurdering, at selskabets og koncernens årsregnskaber kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	6.446	6.092
Regulering vedrørende tidligere år	(24)	0
	<u>6.422</u>	<u>6.092</u>

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.374.722
Tilgange	<u>50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.424.722</u>
Nedskrivninger primo	(1.221.191)
Andel af årets resultat	(268.102)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>245.493</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(1.243.800)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>180.922</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er pantsat kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Henholdsvis nom. 50 t.kr. samt 500 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør 49 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Til sikkerhed for datterselskabs bankgæld er pantsat kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Henholdsvis. nom. 50 t.kr. samt 500 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte kapitalandele i tilknyttede virksomheder, til sikkerhed for datterselskabs bankgæld, udgør 49 t.kr.

Bankgælden i datterselskabet udgør 3.042 t.kr.

Selskabet har kautioneret for datterselskabs gæld til pengeinstitut. Bankgælden i datterselskabet udgør 3.042 t.kr.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

Tilknyttede 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 virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

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

Tilgodehavender

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.