

Kjeldgaard Holding ApS

CVR-nr. 30500377

Margrethevej 6

4130 Viby Sjælland

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.05.2016

Dirigent

Navn: Michael Kjeldgaard Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kjeldgaard Holding ApS
Margrethevej 6
4130 Viby Sjælland

CVR-nr.: 30500377

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Michael Kjeldgaard Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Kjeldgaard 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby Sjælland, den 06.05.2016

Direktion

Michael Kjeldgaard Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kjeldgaard Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kjeldgaard Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 06.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje anparter i associerede virksomheder, samt at besidde værdipapirer og andre kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i år realiseret et overskud på 126 t.kr. hvorefter egenkapitalen udgør 22.388 t.kr. Årets resultat lever op til ledelsens forventninger og anses for tilfredsstillende.

Der forventes ligeledes et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 andre driftsindtægter, og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder. Posten omfatter endvidere nedskrivninger af kapitalandele i associerede virksomheder.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris på balancedagen. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(341.969)	(60.518)
Personaleomkostninger	1	<u>(241.488)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(583.457)	(60.518)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(661.491)	(3.257.630)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(6.608)	313.442
Andre finansielle indtægter	2	1.712.758	2.812.375
Andre finansielle omkostninger		<u>(98.032)</u>	<u>(165.135)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		363.170	(357.466)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(237.334)</u>	<u>(633.662)</u>
Årets resultat		<u>125.836</u>	<u>(991.128)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		350.000	250.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	900.000
Overført resultat		<u>(224.164)</u>	<u>(2.141.128)</u>
		<u>125.836</u>	<u>(991.128)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		734.210	1.395.701
Andre værdipapirer og kapitalandele		348.981	348.981
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>1.083.191</u>	<u>1.744.682</u>
Anlægsaktiver		<u>1.083.191</u>	<u>1.744.682</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		194.814	894.842
Andre tilgodehavender		9.802	47.289
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	23.040	0
Tilgodehavender		<u>227.656</u>	<u>942.131</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.754.903	23.999.713
Værdipapirer og kapitalandele		<u>24.754.903</u>	<u>23.999.713</u>
Likvide beholdninger		<u>5.174</u>	<u>7.968</u>
Omsætningsaktiver		<u>24.987.733</u>	<u>24.949.812</u>
Aktiver		<u><u>26.070.924</u></u>	<u><u>26.694.494</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		21.912.927	22.137.091
Forslag til udbytte for regnskabsåret		350.000	250.000
Egenkapital		<u>22.387.927</u>	<u>22.512.091</u>
Bankgæld		3.400.000	3.509.300
Gæld til associerede virksomheder		31.120	0
Skyldig selskabsskat		223.515	659.103
Anden gæld		28.362	14.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.682.997</u>	<u>4.182.403</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.682.997</u>	<u>4.182.403</u>
Passiver		<u><u>26.070.924</u></u>	<u><u>26.694.494</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	22.137.091	250.000	22.512.091
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	(224.164)	350.000	125.836
Egenkapital ultimo	125.000	21.912.927	350.000	22.387.927

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	238.187	0
Andre omkostninger til social sikring	2.716	0
Andre personaleomkostninger	585	0
	241.488	0
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	23	292.905
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	24.407	66.132
Dagsværdireguleringer	1.688.328	2.453.338
	1.712.758	2.812.375
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	244.004	633.662
Regulering vedrørende tidligere år	(6.670)	0
	237.334	633.662
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
	kr.	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.653.331	348.981
Kostpris ultimo	4.653.331	348.981
Nedskrivninger primo	(3.257.630)	0
Årets nedskrivninger	(661.491)	0
Nedskrivninger ultimo	(3.919.121)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	734.210	348.981

Andre værdipapirer består af af 10 % ejerandel i ABC Mokka ApS.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
M&R Invest ApS	Roskilde	ApS	50,00
Wind Patents Invest ApS	Charlottenlund	ApS	33,33

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i løbet af året haft et tilgodehavende hos selskabets kapitalejer. Tilgodehavende har maksimalt udgjort 23 t.kr. og er renteberegnet i overensstemmelse med selskabsloven.

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.