
KBJ Holding, Slagelse ApS

Garvergårdsvej 20, 4200 Slagelse

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 30 80 47 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /11 2018

Karsten Bjørn Jørgensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for KBJ Holding, Slagelse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 8. november 2018

Direktion

Karsten Bjørn Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i KBJ Holding, Slagelse ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KBJ Holding, Slagelse ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Slagelse, den 8. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steen Lange

statsautoriseret revisor

mne19795

Selskabsoplysninger

Selskabet

KBJ Holding, Slagelse ApS
Garvergårdsvej 20
4200 Slagelse

CVR-nr.: 30 80 47 83
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Slagelse

Direktion

Karsten Bjørn Jørgensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	473.712	539.714
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.487</u>	<u>-5.996</u>
Bruttoresultat		469.225	533.718
Resultat før finansielle poster		469.225	533.718
Andre finansielle indtægter	3	5.204	75
Andre finansielle omkostninger	4	<u>-65.488</u>	<u>-95.902</u>
Resultat før skat		408.941	437.891
Skat af årets resultat	5	<u>20.520</u>	<u>22.418</u>
Årets resultat		<u>429.461</u>	<u>460.309</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>429.461</u>	<u>460.309</u>
		<u>429.461</u>	<u>460.309</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	2.024.595	2.372.883
Finansielle anlægsaktiver		2.024.595	2.372.883
Anlægsaktiver		2.024.595	2.372.883
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		181.184	0
Selskabsskat		98.240	97.211
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		117.172	77.148
Tilgodehavender		396.596	174.359
Likvide beholdninger		26.179	52.526
Omsætningsaktiver		422.775	226.885
Aktiver		2.447.370	2.599.768

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.275.865	846.404
Egenkapital	7	1.400.865	971.404
Kreditinstitutter		728.714	961.356
Langfristet gæld		728.714	961.356
Kreditinstitutter		233.828	221.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.125	3.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	422.710
Selskabsskat		63.830	19.713
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		16.872	0
Anden gæld		136	0
Kortfristet gæld		317.791	667.008
Gældsforpligtelser		1.046.505	1.628.364
Passiver		2.447.370	2.599.768
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i dattervirksomheden Dyrenes Eldorado ApS. Aktiviteterne i datterselskabet består af detail- og engrossalg af dyrefoder og -tilbehør.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	473.712	539.714
	<u>473.712</u>	<u>539.714</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.164	0
Andre finansielle indtægter	2.040	75
	<u>5.204</u>	<u>75</u>
4 Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.504	21.831
Andre finansielle omkostninger	61.984	74.071
	<u>65.488</u>	<u>95.902</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-14.698	-22.418
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-5.822	0
	<u>-20.520</u>	<u>-22.418</u>

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	5.250.000	5.200.000
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 30. juni	<u>5.250.000</u>	<u>5.250.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	-2.877.117	-3.116.831
Årets resultat	473.712	539.714
Udbytte til moderselskabet	-822.000	-300.000
Værdireguleringer 30. juni	<u>-3.225.405</u>	<u>-2.877.117</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.024.595</u>	<u>2.372.883</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dyrenes Eldorado ApS	Slagelse	125.000	100%	1.947.598	446.716
KBJ Ejendomme, Slagelse ApS	Slagelse	50.000	100%	76.996	26.996

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	846.404	971.404
Årets resultat	0	429.461	429.461
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>1.275.865</u>	<u>1.400.865</u>

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor datterselskabers samlede engagement hos pengeinstitut.

Selskabet har overfor bankforbindelser stillet anparterne i Dyrenes Eldorado ApS og KBJ Ejendomme, Slagelse ApS til sikkerhed for alt mellemværende.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KBJ Holding, Slagelse ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 dattervirksomhed. 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 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.