

KJ Holding Silkeborg ApS

**Frederiksberggade 63
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 31 16 49 74

ÅRSRAPPORT

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 30/11 2019



Kaj Jøhansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for KJ Holding Silkeborg ApS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Silkeborg, den 30 / 11 2019

Direktion

Kaj Johansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KJ Holding Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KJ Holding Silkeborg ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Silkeborg, den 30/11 2019

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Jan Hjorth
statsaut. revisor
mne15242

Selskabsoplysninger

Selskabet	KJ Holding Silkeborg ApS Frederiksberggade 63 8600 Silkeborg
	Telefon: 22 11 88 97
	E-mail: kaj@kajo.dk
	CVR-nr.: 31 16 49 74
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Kaj Johansen
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Søndergade 25 8600 Silkeborg
	Jan Hjorth, statsaut. revisor Kristian Krøjgaard, revisor, cand. merc. aud.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at besidde aktier/anpartar, værdipapirer og anden dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for KJ Holding Silkeborg ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse**1. juli - 30. juni**

Note	2018/19	2017/18 kr. 1.000
2 Resultat af kapitalandele.....	14.162	28
Andre eksterne omkostninger	-23.300	-35
Personaleomkostninger.....	-201.000	-366
DRIFTSRESULTAT	-210.138	-373
3 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	134.775	223
4 Andre finansielle indtægter.....	96.517	233
5 Andre finansielle omkostninger.....	-6.548	-148
RESULTAT FØR SKAT	14.606	-65
6 Skat af årets resultat.....	7.025	7
ÅRETS RESULTAT	21.631	-58
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	403.673	490
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	350.000	106
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	29.635	-30
Overført resultat.....	-761.677	-624
DISPONERET I ALT	21.631	-58

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2019	2018 kr. 1.000
Produktionsanlæg og maskiner.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	0	0
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.837.188	1.808
Andre tilgodehavender.....	2.394.586	2.836
Finansielle anlægsaktiver.....	4.231.774	4.644
ANLÆGSAKTIVER.....	4.231.774	4.644
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.410.939	1.296
Selskabsskat.....	130.705	90
Andre tilgodehavender.....	27.840	28
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	43.033	0
Tilgodehavender.....	1.612.517	1.414
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3.748.706	4.065
Værdipapirer og kapitalandele.....	3.748.706	4.065
Likvide beholdninger.....	183.798	397
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	5.545.021	5.876
AKTIVER.....	9.776.795	10.520

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2019	2018 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	900.348	871
Overført resultat.....	8.203.000	8.964
Forslag til udbytte for regnskabsåret	403.673	490
9 EGENKAPITAL.....	9.632.021	10.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	18.000	18
Gæld til tilknyttede virksomheder	32.696	32
Anden gæld.....	94.078	16
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	4
Kortfristede gældsforpligtelser.....	144.774	70
GÆLDSFORPLIGTELSE	144.774	70
PASSIVER	9.776.795	10.520
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018/19	2017/18 kr. 1.000
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Resultat af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	14.162	28
	<u>14.162</u>	<u>28</u>
Resultat af kapitalandele i alt	14.162	28
	<u>14.162</u>	<u>28</u>
3 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		
Renter, gældsbeviser, anlægsaktiver.....	134.775	223
	<u>134.775</u>	<u>223</u>
4 Andre finansielle indtægter		
Udbytter, omsætningsaktiver.....	67.502	217
Udbytter, udenlandske aktier, omsætningsaktiver.....	10.059	13
Renter, anpartshaver/aktionær	3.486	3
Kursgevinst, omsætningsaktiver.....	14.910	0
Renter af overskydende skat, selskaber	560	0
	<u>96.517</u>	<u>233</u>
5 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	604	0
Gebyrer mv.	4.429	4
Kurstab, omsætningsaktiver	0	133
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	1.515	11
	<u>6.548</u>	<u>148</u>
6 Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	-7.025	-7
	<u>-7.025</u>	<u>-7</u>

Noter

	2019	2018 kr. 1.000
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	936.840	937
Kostpris 30. juni 2019	936.840	937
Op- og nedskrivninger 1. juli 2018.....	870.713	825
Årets resultatandele	29.635	46
Op- og nedskrivninger 30. juni 2019	900.348	871
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	1.837.188	1.808

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KJ Ejendomsselskab ApS, Silkeborg	100%	1.806.726	33.824
Rikkeholst ApS, Silkeborg	100%	30.460	-4.189
Nika Ejendomme ApS, Silkeborg	52%	-63.582	-29.755

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	43.033	0
	43.033	0

Det indregnede tilgodehavende hos ledelse og kapitalejer er opstået i august 2018 og forøget i september og oktober 2018 og er ikke i overensstemmelse med selskabslovgivningens regler.

Tilgodehavendet er forrentet med 10,05% p.a. og forventes indfriet ved udlodning af udbytte.

Noter

	1/7 2018	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2019
9 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	870.713	0	29.635	900.348
Overført resultat.....	8.964.677	0	-761.677	8.203.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	490.000	-840.000	753.673	403.673
	10.450.390	-840.000	21.631	9.632.021

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for koncernen udgør kr. 0 for indkomståret 2019.

Selskabet hæfter solidarisk for ikke indbetalte udbytteskatter på kr. 108.992.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser herudover andrager kr. 0.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.