

KJ Holding Silkeborg ApS

Frederiksberggade 63
8600 Silkeborg

CVR-nr. 31 16 49 74

ÅRSRAPPORT

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 30 / 11 2018



Kaj Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for KJ Holding Silkeborg ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30 / 11 2018

Direktion



Kaj Johansen

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Silkeborg, den 30 / 11 2018

Dirigent



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KJ Holding Silkeborg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KJ Holding Silkeborg ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 30 / 6 2018

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Hjørth

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 2017/18 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 tilknyttede 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 administrationselskab. 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 nominal 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 gældsmetode 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	2017/18	2016/17 kr. 1.000
2 Resultat af kapitalandele.....	28.086	5.154
Andre eksterne omkostninger	-33.888	-49
Personaleomkostninger.....	-366.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-36
Andre driftsomkostninger.....	0	-85
DRIFTSRESULTAT	-371.802	4.984
3 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	222.948	21
4 Andre finansielle indtægter.....	232.380	93
5 Andre finansielle omkostninger.....	-148.271	-2
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	-64.745	5.096
6 Skat af årets resultat.....	6.788	6
ÅRETS RESULTAT	-57.957	5.102
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	490.000	620
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	105.800	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-29.936	88
Overført resultat.....	-623.821	4.394
DISPONERET I ALT	-57.957	5.102

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
Produktionsanlæg og maskiner.....	0	386
Materielle anlægsaktiver.....	0	386
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.807.553	1.762
Andre tilgodehavender.....	2.836.961	2.976
Finansielle anlægsaktiver.....	4.644.514	4.738
ANLÆGSAKTIVER.....	4.644.514	5.124
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.297.188	1.177
8 Selskabsskat.....	90.508	126
Andre tilgodehavender.....	27.840	28
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	60
Tilgodehavender.....	1.415.536	1.391
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	4.062.769	3.512
Værdipapirer og kapitalandele.....	4.062.769	3.512
Likvide beholdninger.....	396.801	1.291
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	5.875.106	6.194
AKTIVER.....	10.519.620	11.318

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	870.713	901
Overført resultat.....	8.964.677	9.588
Forslag til udbytte for regnskabsåret	490.000	620
9 EGENKAPITAL.....	10.450.390	11.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	18.000	45
Gæld til tilknyttede virksomheder	32.615	35
Anden gæld.....	14.593	4
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.022	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	69.230	84
GÆLDSFORPLIGTELSE	69.230	84
PASSIVER	10.519.620	11.318
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017/18	2016/17 kr. 1.000
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	1	0
	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Resultat af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	28.086	5.154
	<u>28.086</u>	<u>5.154</u>
Resultat af kapitalandele i alt	28.086	5.154
	<u>28.086</u>	<u>5.154</u>
3 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		
Renter, gældsbeviser, anlægsaktiver.....	222.948	21
	<u>222.948</u>	<u>21</u>
4 Andre finansielle indtægter		
Udbytter, omsætningsaktiver	216.964	89
Udbytter, udenlandske aktier, omsætningsaktiver	12.625	0
Renter, anpartshaver/aktionær	2.677	0
Kursgevinst, omsætningsaktiver	0	4
Renter af overskydende skat, selskaber	114	0
	<u>232.380</u>	<u>93</u>
5 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.	4.213	2
Kurstab, omsætningsaktiver	132.655	0
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	11.403	0
	<u>148.271</u>	<u>2</u>
6 Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	-6.788	-6
	<u>-6.788</u>	<u>-6</u>

Noter

	2018	2017 kr. 1.000	
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2017	936.840	937	
Kostpris 30. juni 2018	936.840	937	
Op- og nedskrivninger 1. juli 2017	825.037	758	
Årets resultatandele	45.676	67	
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018	870.713	825	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	1.807.553	1.762	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
Navn, hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KJ Ejendomsselskab ApS, Silkeborg	100%	1.772.901	41.414
Rikkeholst ApS, Silkeborg	100%	34.649	-1.348
Nika Ejendomme ApS, Silkeborg	52%	-33.828	-23.038
8 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo		126.100	0
Udbytteskat		22.432	12
Udenlandsk udbytteskat		2.112	0
Regulering af tidligere års skat		7.900	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret		-114.000	0
Sambeskatningsbidrag		2.964	0
Betalt ordinær acontoskat		43.000	114
		90.508	126

Noter

	1/7 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2018
9 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	900.649	0	-29.936	870.713
Overført resultat.....	9.588.498	0	-623.821	8.964.677
Forslag til udbytte for regnskabsåret	620.000	-725.800	595.800	490.000
	11.234.147	-725.800	-57.957	10.450.390

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 2018.

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

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.