

## KJ Holding Silkeborg ApS

Sanatorievej 10  
8600 Silkeborg

CVR-nr. 31 16 49 74

## ÅRSRAPPORT

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 26/11 2021



Kaj Johansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

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

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Resultatopgørelse.....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

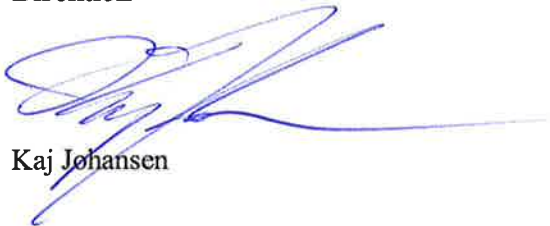
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26 // 2021

**Direktion**



Kaj Jøhansen

## 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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 26/11 2021

### **Blicher Revision & Rådgivning**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18

  
Jan Hjorth  
statsaut. revisor  
mnc15242

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	KJ Holding Silkeborg ApS Sanatorievej 10 8600 Silkeborg
	Telefon: 22 11 88 97
	E-mail: kaj@kajo.dk
	CVR-nr.: 31 16 49 74
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kaj Johansen
<b>Revisor</b>	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.

## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20 kr. 1.000
2 Resultat af kapitalandele.....	696.517	-58
Andre eksterne omkostninger.....	-37.744	-45
Personaleomkostninger.....	-322.000	-287
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>336.773</b>	<b>-390</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	0	4
3 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	109.561	115
4 Andre finansielle indtægter.....	310.551	107
5 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-345.881	0
6 Andre finansielle omkostninger.....	-124.564	-155
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>286.440</b>	<b>-319</b>
7 Skat af årets resultat.....	-3.976	-2
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>282.464</b>	<b>-321</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	500
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	300.000	1.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	719.799	120
Overført resultat.....	-737.335	-1.941
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>282.464</b>	<b>-321</b>

**Balance 30. juni**  
**AKTIVER**

Note	2021	2020 kr. 1.000
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2.596.840	1.917
Andre tilgodehavender .....	1.824.486	2.075
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>4.421.326</b>	<b>3.992</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>4.421.326</b>	<b>3.992</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	454.482	1.422
Selskabsskat .....	0	172
Andre tilgodehavender .....	27.840	36
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>482.322</b>	<b>1.630</b>
9 Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.863.365	2.306
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>2.863.365</b>	<b>2.306</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>64.407</b>	<b>115</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>3.410.094</b>	<b>4.051</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>7.831.420</b>	<b>8.043</b>



**Balance 30. juni**  
**PASSIVER**

Note	2021	2020 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.740.000	1.020
Overført resultat.....	5.525.128	6.262
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	500
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7.390.128</b>	<b>7.907</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	16.500	16
Selskabsskat.....	73.870	0
Anden gæld.....	57.904	46
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	293.018	74
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>441.292</b>	<b>136</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>441.292</b>	<b>136</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>7.831.420</b>	<b>8.043</b>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	2021	2020 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo.....	125.000	125
<b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	1.020.201	900
Årets bevægelse, resultatdisponering .....	719.799	120
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo .....</b>	<b>1.740.000</b>	<b>1.020</b>
Overført resultat, primo .....	6.262.463	8.203
Årets resultat.....	-437.335	-441
Foreslået udbytte.....	-300.000	-1.500
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>5.525.128</b>	<b>6.262</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	500.000	404
Foreslået udbytte.....	0	500
Ekstraordinært udbytte .....	300.000	1.000
Udloddet udbytte .....	-500.000	-404
Udloddet ekstraordinært udbytte .....	-300.000	-1.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7.390.128</b>	<b>7.907</b>

## Noter

	2020/21	2019/20 kr. 1.000
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	1	1
<b>2 Resultat af kapitalandele</b>		
<b>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	696.517	-89
Andre indtægter .....	0	31
<b>Resultat af kapitalandele i alt .....</b>	<b>696.517</b>	<b>-58</b>
<b>3 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver</b>		
Renter, gældsbeviser, anlægsaktiver.....	109.561	115
	<b>109.561</b>	<b>115</b>
<b>4 Andre finansielle indtægter</b>		
Udbytter, omsætningsaktiver.....	49.212	45
Udbytter, udenlandske aktier, omsætningsaktiver.....	472	6
Kursgevinst, omsætningsaktiver.....	260.778	56
Renter af overskydende skat, selskaber.....	89	0
	<b>310.551</b>	<b>107</b>
<b>5 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder</b>		
Andre omkostninger, tilknyttede virksomheder .....	345.881	0
	<b>345.881</b>	<b>0</b>
<b>6 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter.....	640	-1
Gebyrer mv. ....	2.851	4
Værdiregulering, finansielle anlægsaktiver .....	101.717	142
Renter, anpartshaver/aktionær .....	19.010	2
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	346	8
	<b>124.564</b>	<b>155</b>



## Noter

	2021	2020 kr. 1.000
<b>9 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.863.365	2.306
	<u>2.863.365</u>	<u>2.306</u>

Dagsværdien af børsnoterede værdipapirer udgør ultimo t.kr. 2.863. Der er i resultatopgørelsen indregnet ændringer i dagsværdien på t.kr. 260, som urealiseret gevinst.

### 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for koncernen udgør t.kr. 74 for indkomståret 2021.

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

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for KJ Holding Silkeborg ApS for 2020/21 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

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser. Den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders, associerede virksomheders og kapitalinteressers resultater efter skat er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.