

## KJ Holding Silkeborg ApS

Sanatorievej 10  
8600 Silkeborg

CVR-nr. 31 16 49 74

## ÅRSRAPPORT

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 30 / 11 2020



Kaj Johansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

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

### **Ledelsesberetning mv.**

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

### **Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020**

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Silkeborg, den 30 // 2020

**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 2019 - 30. juni 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 2020

### Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Hjorth  
statsaut. revisor  
mnel5242

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

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

**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/anparter, værdipapirer og anden dermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for KJ Holding Silkeborg ApS for 2019/20 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 finansiell 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 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	2019/20	2018/19 kr. 1.000
2 Resultat af kapitalandele.....	-57.994	14
Andre eksterne omkostninger .....	-43.400	-23
Personaleomkostninger.....	-288.000	-201
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>-389.394</b>	<b>-210</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	4.072	0
3 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	114.807	135
4 Andre finansielle indtægter.....	106.973	97
5 Andre finansielle omkostninger.....	-154.795	-7
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-318.337</b>	<b>15</b>
6 Skat af årets resultat.....	-2.347	7
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-320.684</b>	<b>22</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	500.000	404
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	1.000.000	350
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	119.853	30
Overført resultat.....	-1.940.537	-762
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>-320.684</b>	<b>22</b>

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

Note	2020	2019 kr. 1.000
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.917.041	1.838
Andre tilgodehavender .....	2.073.828	2.394
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>3.990.869</b>	<b>4.232</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>3.990.869</b>	<b>4.232</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.422.182	1.411
Selskabsskat .....	170.979	131
Andre tilgodehavender .....	35.452	28
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	43
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.628.613</b>	<b>1.613</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	2.309.504	3.750
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>2.309.504</b>	<b>3.750</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>114.698</b>	<b>184</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.052.815</b>	<b>5.547</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>8.043.684</b>	<b>9.779</b>

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

Note	2020	2019 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.020.201	901
Overført resultat .....	6.262.463	8.203
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	500.000	404
<b>8 EGENKAPITAL.....</b>	<b>7.907.664</b>	<b>9.633</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	16.000	18
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	0	33
Anden gæld .....	46.012	95
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	74.008	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>136.020</b>	<b>146</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>136.020</b>	<b>146</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>8.043.684</b>	<b>9.779</b>
<b>9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2019/20	2018/19 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.....	-88.877	14
Andre indtægter .....	30.883	0
<b>Resultat af kapitalandele i alt .....</b>	<b>-57.994</b>	<b>14</b>
<b>3 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver</b>		
Renter, gældsbeviser, anlægsaktiver.....	114.807	135
	<b>114.807</b>	<b>135</b>
<b>4 Andre finansielle indtægter</b>		
Udbytter, omsætningsaktiver.....	44.770	68
Udbytter, udenlandske aktier, omsætningsaktiver.....	6.060	10
Renter, anpartshaver/aktionær .....	0	3
Kursgevinst, omsætningsaktiver.....	56.075	15
Renter af overskydende skat, selskaber .....	68	1
	<b>106.973</b>	<b>97</b>
<b>5 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter.....	-536	1
Gebyrer mv. ....	3.916	4
Værdiregulering, finansielle anlægsaktiver .....	141.847	0
Renter, anpartshaver/aktionær .....	1.698	0
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	7.870	2
	<b>154.795</b>	<b>7</b>

## Noter

	2019/20	2018/19 kr. 1.000
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidligere års skat .....	2.347	-7
	<u>2.347</u>	<u>-7</u>
	2020	2019 kr. 1.000
<b>7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2019 .....	936.840	937
Årets tilgang .....	40.000	0
Afgang .....	-80.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2020.....</b>	<b>896.840</b>	<b>937</b>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	900.348	871
Årets resultatandele .....	70.313	30
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele.....	49.540	0
<b>Op- og nedskrivninger 30. juni 2020.....</b>	<b>1.020.201</b>	<b>901</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....</b>	<b>1.917.041</b>	<b>1.838</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KJ Ejendomsselskab ApS, Silkeborg	100%	1.917.039	110.313
Julsø Deli & Takeaway ApS	100%	-109.125	-149.125
Nika Ejendomme ApS, Silkeborg	52%	-101.284	-37.701

## Noter

	1/7 2019	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2020
<b>8 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	900.348	0	119.853	1.020.201
Overført resultat.....	8.203.000	0	-1.940.537	6.262.463
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	403.673	-1.403.673	1.500.000	500.000
	<b>9.632.021</b>	<b>-1.403.673</b>	<b>-320.684</b>	<b>7.907.664</b>

### 9 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 2020.

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

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.