

## KJ Holding Silkeborg ApS

Sanatorievej 10  
8600 Silkeborg

CVR-nr. 31 16 49 74

## ÅRSRAPPORT

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 14/12 2022



Kaj Johansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

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

### Ledelsesberetning mv.

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

### Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

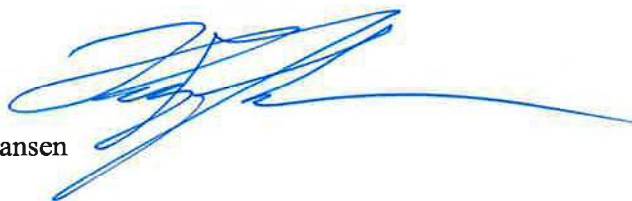
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 14/12 2022

**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 2021 - 30. juni 2022 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 14/12 2022

### Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Hjorth  
statsaut. revisor  
mne15242

## 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/anpartar, værdipapirer og anden dermed beslægtet virksomhed.

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

Note	2021/22	2020/21 kr. 1.000
1 Resultat af kapitalandele.....	-59.691	697
Andre eksterne omkostninger.....	-32.618	-37
2 Personaleomkostninger.....	-348.000	-322
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-440.309</b>	<b>338</b>
3 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	98.075	110
4 Andre finansielle indtægter.....	55.833	310
5 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	0	-346
6 Andre finansielle omkostninger.....	-229.346	-125
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-515.747</b>	<b>287</b>
7 Skat af årets resultat.....	-2.417	-4
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-518.164</b>	<b>283</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	150.000	300
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-906.009	720
Overført resultat.....	237.845	-737
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-518.164</b>	<b>283</b>

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

Note	2022	2021 kr. 1.000
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.316.956	2.597
Andre tilgodehavender .....	2.518.464	1.825
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>3.835.420</b>	<b>4.422</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>3.835.420</b>	<b>4.422</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	407.693	454
Andre tilgodehavender .....	7.491	28
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>415.184</b>	<b>482</b>
9 Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.532.268	2.865
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>2.532.268</b>	<b>2.865</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>96.751</b>	<b>64</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>3.044.203</b>	<b>3.411</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>6.879.623</b>	<b>7.833</b>



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

Note	2022	2021 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	833.991	1.740
Overført resultat.....	5.762.972	5.525
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6.721.963</b>	<b>7.390</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	17.000	17
Selskabsskat.....	101.246	74
Anden gæld.....	31.118	59
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	8.296	293
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>157.660</b>	<b>443</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>157.660</b>	<b>443</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>6.879.623</b>	<b>7.833</b>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	2022	2021 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.....	1.740.000	1.020
Årets bevægelse, resultatdisponering .....	-906.009	720
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo .....</b>	<b>833.991</b>	<b>1.740</b>
Overført resultat, primo .....	5.525.127	6.262
Årets resultat.....	387.845	-437
Forslået udbytte.....	-150.000	-300
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>5.762.972</b>	<b>5.525</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	500
Ekstraordinært udbytte .....	150.000	300
Udloddet udbytte .....	0	-500
Udloddet ekstraordinært udbytte .....	-150.000	-300
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6.721.963</b>	<b>7.390</b>

## Noter

	2021/22	2020/21 kr. 1.000
<b>1 Resultat af kapitalandele</b>		
<b>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	-61.555	697
Andre indtægter .....	1.864	0
	<u>-59.691</u>	<u>697</u>
<b>Resultat af kapitalandele i alt .....</b>	<b>-59.691</b>	<b>697</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	348.000	322
	<u>348.000</u>	<u>322</u>
<b>3 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver</b>		
Renter, gældsbeviser, anlægsaktiver.....	90.584	110
Renter, anfordringsgældsbreve, anlægsaktiver .....	7.491	0
	<u>98.075</u>	<u>110</u>
<b>4 Andre finansielle indtægter</b>		
Udbytter, omsætningsaktiver .....	54.470	49
Udbytter, udenlandske aktier, omsætningsaktiver .....	1.354	0
Kursgevinst, omsætningsaktiver .....	0	261
Renter af overskydende skat, selskaber .....	9	0
	<u>55.833</u>	<u>310</u>
<b>5 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder</b>		
Andre omkostninger, tilknyttede virksomheder .....	0	346
	<u>0</u>	<u>346</u>

## Noter

	2021/22	2020/21 kr. 1.000
<b>6 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter .....	455	1
Gebyrer mv. ....	3.860	3
Tab tilgodehavender, omsætningsaktiver .....	27.840	0
Værdiregulering, finansielle anlægsaktiver .....	0	102
Værdiregulering, finansielle omsætningsaktiver .....	188.838	0
Renter, anpartshaver/aktionær .....	8.278	19
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	75	0
	<u>229.346</u>	<u>125</u>
<b>7 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	0	-68
Regulering af tidligere års skat .....	2.417	72
	<u>2.417</u>	<u>4</u>

## Noter

	2022	2021 kr. 1.000
<b>8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2021 .....	856.840	897
Afgang .....	-373.875	-40
<b>Kostpris 30. juni 2022</b> .....	<b>482.965</b>	<b>857</b>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2021 .....	1.740.000	1.020
Årets resultatandele .....	-56.309	680
Udloddet udbytte .....	-100.000	0
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele .....	-749.700	40
<b>Op- og nedskrivninger 30. juni 2022</b> .....	<b>833.991</b>	<b>1.740</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b> .....	<b>1.316.956</b>	<b>2.597</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KJ Ejendomsselskab ApS, Silkeborg	55%	2.394.458	-102.380
Nika Ejendomme ApS, Silkeborg	52%	-289.079	-10.088

## 9 Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.532.268	2.865
	<b>2.532.268</b>	<b>2.865</b>

Dagsværdien af børsnoterede værdipapirer udgør ultimo t.kr. 2.532. Der er i resultatopgørelsen indregnet ændringer i dagsværdien på t.kr. 77, som urealiseret tab.

## 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. 101 for indkomståret 2022.

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 2021/22 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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

#### **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.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

#### **Egenkapital**

##### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 nominal værdi.