

Ulla Kjær Holding ApS

Svaneparken 303, 7430 Ikast

CVR-nr. 31 26 31 15

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2019

Dirigent:


.....
Ulla Kjær



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ulla Kjær Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. december 2019
Direktion:


Ulla Kjær

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ulla Kjær Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ulla Kjær Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 6. december 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor
mne8217

Ledelsesberetning**Oplysninger om selskabet**

Navn	Ulla Kjær Holding ApS
Adresse, postnr., by	Svaneparken 303, 7430 Ikast
CVR-nr.	31 26 31 15
Stiftet	6. februar 2008
Hjemstedskommune	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Ulla Kjær
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anpartar i helt eller delvist ejede datterselskaber, forestå formueforvaltning i øvrigt samt fungere generelt som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 84.627 kr. mod et overskud på 90.317 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på 194.001 kr.

Regnskabet er aflagt under forudsætning af going concern, og at banken fortsat stiller tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet, således at selskabet er i stand til at betale de løbende forpligtelser. Selskabet har modtaget en bekræftelse fra banken på, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	Eksterne omkostninger	-3.450	-2.500
	Bruttoresultat	-3.450	-2.500
	Tilbageført nedskrivning af finansielle aktiver	93.270	100.544
	Finansielle omkostninger	-7.541	-10.612
	Resultat før skat	82.279	87.432
	Skat af årets resultat	2.348	2.885
	Årets resultat	<u>84.627</u>	<u>90.317</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>84.627</u>	<u>90.317</u>
		<u>84.627</u>	<u>90.317</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
2	Finansielle aktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	193.814	100.544
		<u>193.814</u>	<u>100.544</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>193.814</u>	<u>100.544</u>
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	25.866	41.261
		<u>25.866</u>	<u>41.261</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>25.866</u>	<u>41.261</u>
	AKTIVER I ALT	<u>219.680</u>	<u>141.805</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-319.001	-403.628
	Egenkapital i alt	<u>-194.001</u>	<u>-278.628</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	87.330	127.164
	Gæld til tilknyttede virksomheder	249.458	229.672
	Skyldig selskabsskat	61.894	48.598
	Anden gæld	14.999	14.999
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>413.681</u>	<u>420.433</u>
	Forpligtelser i alt	<u>413.681</u>	<u>420.433</u>
	PASSIVER I ALT	<u>219.680</u>	<u>141.805</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	-403.628	-278.628
Overført via resultatdisponering	0	84.627	84.627
Egenkapital 30. september 2019	125.000	-319.001	-194.001

Selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen og er som følge heraf omfattet af reglerne i selskabsloven § 110 om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere virksomhedskapitalen gennem fremtidige resultater.

Som omtalt i ledelsesberetningen er det en forudsætning for fortsat drift, at selskabets pengeinstitut stiller tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet, således at selskabet er i stand til at betale de løbende forpligtelser.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulla Kjær Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Egenkapital*****Reserve for opskrivninger***

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver/kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

2 Finansielle aktiver

kr.	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris 1. oktober 2018	351.499
Kostpris 30. september 2019	<u>351.499</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	-250.955
Tilbageførsel af nedskrivninger tidligere år	<u>93.270</u>
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>-157.685</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>193.814</u>

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder				
Damernes Magasin, Herning ApS	Ikast	100,00 %	193.814	93.270

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for datterselskabers mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Ulla Kjær Holding ApS koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.