

Kernesund Holding ApS

Krusemyntevej 20
8600 Silkeborg
CVR-nr. 31491541

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2019

Dirigent

Navn: Torben Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kernesund Holding ApS
Krusemyntevej 20
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31491541
Stiftet: 02.06.2008
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Torben Pedersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Kernesund Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 09.05.2019

Direktion

Torben Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kernesund Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kernesund Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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 09.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thorsten Jørgensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har et negativt resultat, hvilket er som forventet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Kapitalandelen i datterselskabet Tietgensvej 17, Silkeborg ApS er indregnet og målt til kostpris på 1.802 t.kr. Den bogførte værdi af egenkapitalen i datterselskabet udgør 586 t.kr. Datterselskabets eneste aktivitet er at eje en ejendom. Denne ejendom er i datterselskabet indregnet til kostpris reduceret med afskrivninger. Det er ledelsens vurdering, at genindvindingsværdien på denne ejendom og dermed også værdien af kapitalandelen i datterselskabet er større end den bogførte værdi af ejendommen i datterselskabet. Ledelsen har som understøttelse af vurderingen undersøgt lejepotentialet og afkastkravene for ejendomme i området. På denne baggrund har ledelsen vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af kostprisen på kapitalandelen. Værdiansættelsen af kapitalandelen er afhængig af fremtidsudviklingen i ejendomspriserne, herunder markedsforrentningen samt udlejningsforholdene i Silkeborg. Ledelsen skal således gøre opmærksom på, at der på trods af ledelsens vurderinger er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af kapitalandelen i Tietgensvej 17, Silkeborg ApS.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(11.000)	(14.025)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(35.650)	(24.278)
Andre finansielle omkostninger		<u>(31.789)</u>	<u>(39.527)</u>
Resultat før skat		(78.439)	(77.830)
Skat af årets resultat	2	<u>17.259</u>	<u>17.106</u>
Årets resultat		<u>(61.180)</u>	<u>(60.724)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(61.180)</u>	<u>(60.724)</u>
		<u>(61.180)</u>	<u>(60.724)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.802.132	1.802.132
Finansielle anlægsaktiver	3	1.802.132	1.802.132
Anlægsaktiver		1.802.132	1.802.132
Udskudt skat		0	22.600
Tilgodehavende selskabsskat		62.634	19.006
Tilgodehavender		62.634	41.606
Omsætningsaktiver		62.634	41.606
Aktiver		1.864.766	1.843.738

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		133.298	194.478
Egenkapital		258.298	319.478
Bankgæld		529.153	636.364
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		686.670	520.026
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		357.870	357.870
Skyldig selskabsskat		22.775	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.606.468	1.524.260
Gældsforpligtelser		1.606.468	1.524.260
Passiver		1.864.766	1.843.738
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	194.478	319.478
Årets resultat	0	(61.180)	(61.180)
Egenkapital ultimo	125.000	133.298	258.298

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandelen i datterselskabet Tietgensvej 17, Silkeborg ApS er indregnet og målt til kostpris på 1.802 t.kr. Den bogførte værdi af egenkapitalen i datterselskabet udgør 586 t.kr. Datterselskabets eneste aktivitet er at eje en ejendom. Denne ejendom er i datterselskabet indregnet til kostpris reduceret med afskrivninger. Det er ledelsens vurdering, at genindvindingsværdien på denne ejendom og dermed også værdien af kapitalandelen i datterselskabet er større end den bogførte værdi af ejendommen i datterselskabet. Ledelsen har som understøttelse af vurderingen undersøgt lejepotentialet og afkastkravene for ejendomme i området. På denne baggrund har ledelsen vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af kostprisen på kapitalandelen. Værdiansættelsen af kapitalandelen er afhængig af fremtidsudviklingen i ejendomspriserne, herunder markedsforrentningen samt udlejningsforholdene i Silkeborg. Ledelsen skal således gøre opmærksom på, at der på trods af ledelsens vurderinger er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af kapitalandelen i Tietgensvej 17, Silkeborg ApS.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	22.600	1.900
Refusion i sambeskatning	(39.859)	(19.006)
	(17.259)	(17.106)

3. Finansielle anlægsaktiver

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Tietgensvej 17, Silkeborg	Silkeborg	ApS	100,0	585.808	153.837

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet pant i anparter i Tietgensvej 17, Silkeborg ApS med en regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 på 1.802 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.