

Kernesund Holding ApS

Krusemyntevej 20, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 31 49 15 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2020.

Torben Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kernesund Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 22. april 2020

Direktion

Torben Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kernesund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kernesund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 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 22. april 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Husted

Registreret revisor
mne34266

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kernesund Holding ApS Krusemyntevej 20 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 31 49 15 41
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Pedersen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Dattervirksomhed	Tietgensvej 17, Silkeborg ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning eller 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 708.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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8.000 kr. mod -11.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -50.936 kr. mod -61.180 kr. sidste år. Ledelsen anser årets negative resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kernesund Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og lignende omkostninger der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kernesund Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-8.000	-11.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	-57.153	-67.439
Resultat før skat	-65.153	-78.439
4 Skat af årets resultat	14.217	17.259
Årets resultat	-50.936	-61.180
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-50.936	-61.180
Disponeret i alt	-50.936	-61.180

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.802.132	1.802.132
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.802.132	1.802.132
Anlægsaktiver i alt	1.802.132	1.802.132
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	63.580	62.634
Tilgodehavender i alt	63.580	62.634
Omsætningsaktiver i alt	63.580	62.634
Aktiver i alt	1.865.712	1.864.766

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	82.362	133.298
Egenkapital i alt	207.362	258.298
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	396.974	529.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	847.138	686.670
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	357.870	357.870
Selskabsskat	49.368	22.775
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.658.350	1.606.468
Gældsforpligtelser i alt	1.658.350	1.606.468
Passiver i alt	1.865.712	1.864.766
1 Usikkerhed ved indregning eller måling		
7 Eventualposter		

Noter

	2019	2018
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
<p>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 708.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.</p>		
2. Personaleomkostninger		
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
	2019	2018
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	31.102	35.650
Andre finansielle omkostninger	26.051	31.789
	57.153	67.439
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-14.212	0
Årets regulering af udskudt skat	0	22.600
Regulering af tidligere års skat	-5	0
Refusion i sambeskatningen	0	-39.859
	-14.217	-17.259

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	1.802.132	1.802.132
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.802.132</u>	<u>1.802.132</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tietgensvej 17, Silkeborg ApS, Silkeborg	100 %	<u>707.937</u>	<u>122.129</u>
		<u>707.937</u>	<u>122.129</u>

6. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	133.298	258.298
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-50.936</u>	<u>-50.936</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>125.000</u>	<u>82.362</u>	<u>207.362</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 49t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Torben Pedersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-198613310283
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2020 kl.: 15:22:25
Underskrevet med NemID

Torben Pedersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-198613310283
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2020 kl.: 15:22:25
Underskrevet med NemID

Martin Husted

Som Registreret revisor NEM ID
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 76964298
Tidspunkt for underskrift: 23-04-2020 kl.: 08:38:58
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 7a4d33f1shsY56955810