

Karsten Kjellerup Holding ApS

Gl. Århusvej 259

8800 Viborg

CVR-nummer 31626382

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. december 2018

Karsten Kjellerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Karsten Kjellerup Holding ApS
Gl. Århusvej 259
8800 Viborg

Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 31626382
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Karsten Kjellerup

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Karsten Kjellerup Holding ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 29. november 2018

Direktionen:

Karsten Kjellerup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Karsten Kjellerup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karsten Kjellerup Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Viborg, 29. november 2018

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

Henrik Svenstrup
Registreret revisor
mne17982

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2017/18	2016/17
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	-5.250	-6
1	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-5.250	-6
	Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	531.222	-6
	Finansielle omkostninger	-763	0
	Resultat før skat	525.209	-13
2	Skat af årets resultat	1.069	1
	Årets resultat	526.278	-11
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	531.222	-6
	Overført resultat	-4.944	-5
	Resultatdisponering i alt	526.278	-11

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
3	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1.014.453	483
	Finansielle anlægsaktiver	1.014.453	483
	Anlægsaktiver i alt	1.014.453	483
4	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	154.528	3
	Tilgodehavende selskabsskat 2015/16	0	1
	Tilgodehavender	154.528	4
	Likvide beholdninger	189	18
	Omsætningsaktiver i alt	154.717	22
	Aktiver i alt	1.169.170	505

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	125.000	125
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	886.328	355
	Overført resultat	-6.418	-1
7	Egenkapital i alt	1.004.910	479
	Selskabsskat 2017/18	149.926	0
	Langfristede gældsforpligtelser	149.926	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8
	Gæld til tilknyttet virksomhed	3.778	17
	Selskabsskat 2016/17	2.556	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	14.334	26
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	164.260	27
	Passiver i alt	1.169.170	505
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	1 1
2	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	153.362 2
	Regulering af tidl. års skat	97 0
	Refusion af selskabsskat fra datterselskab	-154.528 -3
	Skat af årets resultat i alt	-1.069 -1
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	
	Kostpris 1. oktober	128.125 128
	Kostpris 30. september	128.125 128
	Værdireguleringer 1. oktober	355.106 361
	Årets resultatandel	531.222 -6
	Værdireguleringer 30. september	886.328 355
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed i alt	1.014.453 483
4	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	
	Afsat refusion af selskabsskat 2017/18 hos datterselskab	154.528 3
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed i alt	154.528 3
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
	Saldo primo	355.106 361
	Årets henlæggelse	531.222 -6
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	886.328 355

		2017/18	2016/17		
Noter		DKK	1.000 DKK		
7	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	355	-1	479
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	531	0	531
	Årets resultat	0	0	-5	-5
	Egenkapital ultimo	125	886	-6	1.005

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden, Vejrumbro Autolakering ApS. Som administratonselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 152 pr. 30. september 2018. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i virksomhedens aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat fra tilknyttet virksomhed

Resultater fra tilknyttet virksomhed indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 tilknyttet virksomhed indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.