

## **Karsten Kjellerup Holding ApS**

**Gl. Århusvej 259**

**8800 Viborg**

**CVR-nummer 31626382**

### **Årsrapport**

**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31.01.2018

---

Karsten Kjellerup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
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 2016 - 30. september 2017

### 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 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 31. januar 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 2016 - 30. september 2017 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 Ethiske 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, 31. januar 2018

### Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

Henrik Svenstrup  
Registreret revisor  
MNE-nr. 17982

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været, 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.

Note	Resultatopgørelse	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-6.125</b>	<b>-4</b>
1	Personaleomkostninger	0	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-6.125</b>	<b>-4</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-6.334	18
	Finansielle omkostninger	-70	0
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-12.529</b>	<b>13</b>
2	Skat af årets resultat	1.364	1
	<b>Årets resultat</b>	<b>-11.165</b>	<b>14</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-6.334	18
	Overført resultat	-4.831	-4
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-11.165</b>	<b>14</b>

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. september</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	483.231	490
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>483.231</b>	<b>490</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>483.231</b>	<b>490</b>
4	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.904	30
	Tilgodehavende selskabsskat 2015/16	1.207	5
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>4.111</b>	<b>35</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>17.996</b>	<b>13</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>22.107</b>	<b>48</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>505.338</b>	<b>537</b>



Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 30. september</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	355.106	361
	Overført resultat	-1.475	3
7	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>478.632</b>	<b>490</b>
	Selskabsskat 2016/17	1.457	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.457</b>	<b>0</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	6
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.250	16
	Selskabsskat 2015/16	0	26
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>25.250</b>	<b>48</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>26.707</b>	<b>48</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>505.338</b>	<b>537</b>
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016/17	2015/16
	DKK	1.000 DKK
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Gennemsnitlige antal beskæftigede	1 1
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	
	Skat af årets resultat	1.540 -1
	Refusion af selskabsskat fra datterselskab	-2.904 0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-1.364 -1</b>
<b>3</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
	Kostpris 1. oktober	128.125 128
	Kostpris 30. september	128.125 128
	Værdireguleringer 1. oktober	361.440 344
	Årets resultatandel	-6.334 18
	Værdireguleringer 30. september	355.106 361
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>483.231 490</b>
<b>4</b>	<b>Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder</b>	
	Afsat refusion af selskabsskat 2016/17	2.904 30
	<b>Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>2.904 30</b>
<b>6</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>	
	Saldo primo	361.440 344
	Årets henlæggelse	-6.334 18
	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt</b>	<b>355.106 361</b>

		2016/17	2015/16		
<b>Noter</b>		DKK	1.000 DKK		
<b>7</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserver for nettoopskrivninger</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	361	3	490
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	-6	0	-6
	Årets resultat	0	0	-5	-5
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>355</b>	<b>-1</b>	<b>479</b>

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 1 pr. 30. september 2017. 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 tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder 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.