

Karsten Kjellerup Holding ApS

Gl. Århusvej 259

8800 Viborg

CVR-nummer 31626382

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. december 2020



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 2019 - 30. september 2020

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 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 26. november 2020

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 2019 - 30. september 2020 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, 26. november 2020

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390



Henrik Svenstrup

Partner, 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.

Note	Resultatopgørelse	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	-5.250	-5
	Resultat før finansielle poster	-5.250	-5
	Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	399.908	342
1	Finansielle omkostninger	-5.526	-1
	Resultat før skat	389.132	336
2	Skat af årets resultat	1.518	1
	Årets resultat	390.650	338
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	399.908	242
	Overført resultat	-9.258	95
	Resultatdisponering i alt	390.650	338

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
3	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1.656.798	1.257
	Finansielle anlægsaktiver	1.656.798	1.257
	Anlægsaktiver i alt	1.656.798	1.257
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	201.652	86
	Tilgodehavender	201.652	86
	Likvide beholdninger	103.733	104
	Omsætningsaktiver i alt	305.385	190
	Aktiver i alt	1.962.183	1.447

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.528.673	1.129
	Overført resultat	79.552	89
5	Egenkapital i alt	1.733.225	1.343
	Selskabsskat	100.965	82
	Langfristede gældsforpligtelser	100.965	82
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8
	Gæld til tilknyttet virksomhed	35.875	14
	Selskabsskat	84.124	0
	Anden gæld	-6	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	127.993	22
	Gældsforpligtelser i alt	228.958	104
	Passiver i alt	1.962.183	1.447
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019/20	2018/19			
	DKK	1.000 DKK			
1	Finansielle omkostninger				
	Renter tilknyttede virksomheder	1.058 0			
	Andre finansielle omkostninger	4.467 0			
	Finansielle omkostninger i alt	5.526 1			
2	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	114.444 84			
	Refusion af selskabsskat fra datterselskab	-115.962 -86			
	Skat af årets resultat i alt	-1.518 -1			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
	Kostpris 1. oktober	128.125 128			
	Kostpris 30. september	128.125 128			
	Værdireguleringer 1. oktober	1.128.765 880			
	Årets resultatandel	399.908 349			
	Udloddet udbytte	0 -100			
	Værdireguleringer 30. september	1.528.673 1.129			
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed i alt	1.656.798 1.257			
5	Egenkapital				
	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	1.229	89	1.443
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	300	0	300
	Årets resultat	0	0	-9	-9
	Egenkapital ultimo	125	1.529	80	1.733

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

6 Eventualforpligtelser

Noter	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK

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 210 pr. 30. september 2020. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 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.