

# Kolkild ApS

Rungsted Strandvej 86, 2960 Rungsted Kyst  
CVR-nr. 31 76 84 54

## Årsrapport for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 13.11.20

Søren Skovsted  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 13

---

---

**Selskabet**

---

Kolkild ApS  
Rungsted Strandvej 86  
2960 Rungsted Kyst  
Danmark

Hjemsted: Hørsholm  
CVR-nr.: 31 76 84 54  
Regnskabsår: 01.06 - 31.05

---

**Direktion**

---

Erik Metellus Christensen  
Søren Skovsted

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20 for Kolkild ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Rungsted Kyst, den 13. november 2020

**Direktionen**

Erik Metellus Christensen

Søren Skovsted

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Kolkild ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolkild ApS for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 13. november 2020

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne31404

Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.000</b>	<b>-5.000</b>
2 Finansielle indtægter	2.489	2.552
3 Finansielle omkostninger	0	-236
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.511</b>	<b>-2.684</b>
Skat af årets resultat	773	590
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.738</b>	<b>-2.094</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-2.738	-2.094
<b>I alt</b>	<b>-2.738</b>	<b>-2.094</b>

<b>AKTIVER</b>		31.05.20	31.05.19
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	123.960	126.149
	Udskudt skatteaktiv	328	477
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>124.288</b>	<b>126.626</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>719</b>	<b>119</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>125.007</b>	<b>126.745</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>125.007</b>	<b>126.745</b>

<b>PASSIVER</b>		31.05.20	31.05.19
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-3.993	-1.255
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>121.007</b>	<b>123.745</b>
	Anden gæld	4.000	3.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.000</b>	<b>3.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.000</b>	<b>3.000</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>125.007</b>	<b>126.745</b>

4 Eventualforpligtelser



Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.06.19 - 31.05.20		
Saldo pr. 01.06.19	125.000	-1.255
Forslag til resultatdisponering	0	-2.738
Saldo pr. 31.05.20	125.000	-3.993

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investering i aktier, anpartar og værdipapirer i øvrigt.

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
--	----------------	----------------

## 2. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	2.489	2.552
I alt	2.489	2.552

## 3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	0	236
I alt	0	236

## 4. Eventualforpligtelser

### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber er endnu ikke opgjort på balancedagen, der henvises til administrationselskabet Kildegården Invest Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

## 5. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

#### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende eller gæld til tilknyttede virksomheder.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.