

Kilde Kapital ApS

Kildevænget 5
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 31874246

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.05.2019

Dirigent

Navn: Jan Bruun Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kilde Kapital ApS
Kildevænget 5
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 31874246
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Niklas Bruun Jørgensen
Helle Pedersen
Jan Bruun Jørgensen
Anne Sofie Høj Nielsen

Direktion

Jan Bruun Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Kilde Kapital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 22.05.2019

Direktion

Jan Bruun Jørgensen

Bestyrelse

Niklas Bruun Jørgensen

Helle Pedersen

Jan Bruun Jørgensen

Anne Sofie Høj Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Kilde Kapital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kilde Kapital ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 22.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 943 t.kr., hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(32.592)	(102.326)
Personaleomkostninger	1	(88.347)	(84.840)
Driftsresultat		(120.939)	(187.166)
Andre finansielle indtægter		611.889	1.040.891
Andre finansielle omkostninger		(1.433.602)	(28.355)
Resultat før skat		(942.652)	825.370
Skat af årets resultat	2	38	(186.744)
Årets resultat		(942.614)	638.626
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		54.000	500.000
Overført resultat		(996.614)	138.626
		(942.614)	638.626

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre tilgodehavender		24.116	29.562
Tilgodehavende selskabsskat		65.303	27.462
Tilgodehavender		89.419	57.024
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.327.892	5.914.190
Værdipapirer og kapitalandele		4.327.892	5.914.190
Likvide beholdninger		96.877	6.232
Omsætningsaktiver		4.514.188	5.977.446
Aktiver		4.514.188	5.977.446

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		3.822.935	4.819.549
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>54.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital		<u>4.001.935</u>	<u>5.444.549</u>
Skyldig selskabsskat		0	153.970
Anden gæld		<u>512.253</u>	<u>378.927</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>512.253</u>	<u>532.897</u>
Gældsforpligtelser		<u>512.253</u>	<u>532.897</u>
Passiver		<u>4.514.188</u>	<u>5.977.446</u>

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.819.549	500.000	5.444.549
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	(996.614)	54.000	(942.614)
Egenkapital ultimo	125.000	3.822.935	54.000	4.001.935

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	88.347	84.840
	88.347	84.840
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	182.764
Regulering vedrørende tidligere år	(38)	3.980
	(38)	186.744

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.