

Kjærgaard-Frederiksen Holding ApS

Rudesvej 22, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 37 25 07

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2019.

Lars Frederiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Kjærgaard-Frederiksen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. februar 2019

Direktion

Lars Frederiksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kjærgaard-Frederiksen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjærgaard-Frederiksen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Holstebro, den 18. februar 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kjærgaard-Frederiksen Holding ApS Rudesvej 22 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 33 37 25 07
	Stiftet: 21. december 2010
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår
Direktion	Lars Frederiksen, Holstebro
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier i Alfa Travel A/S, Holstebro samt formueforvaltning gennem børsnoterede værdipapirer og ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -555 t.kr. mod 103 t.kr. sidste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 17.178 t.kr. mod 19.191 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 2.013 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst udbetaling af udbytte.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 16.961 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 98,7 % af de samlede aktiver på 17.178 t.kr., hvilket er et fald på 0,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre driftsindtægter	60.000	104.776
Andre eksterne omkostninger	-184.531	-90.751
Bruttoresultat	-124.531	14.025
1 Personaleomkostninger	0	-360.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-165.633	-171.575
Andre driftsomkostninger	-48.959	-55.931
Resultat før finansielle poster	-339.123	-573.481
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	331.300	380.700
Andre finansielle indtægter	152.077	295.826
Finansielle omkostninger	-695.681	0
Resultat før skat	-551.427	103.045
Skat af årets resultat	-3.454	0
Årets resultat	-554.881	103.045
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Disponeret fra overført resultat	-2.054.881	-1.396.955
Disponeret i alt	-554.881	103.045

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	0	1.877.175
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	615.000	768.750
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>615.000</u>	<u>2.645.925</u>
3	Andre kapitalandele	2.440.000	2.440.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.440.000</u>	<u>2.440.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.055.000</u>	<u>5.085.925</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	4.119	1.821
	Andre tilgodehavender	14.300	25.189
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	107.986	143.856
	Tilgodehavender i alt	<u>126.405</u>	<u>170.866</u>
	Andre værdipapirer	7.598.825	4.566.644
	Værdipapirer i alt	<u>7.598.825</u>	<u>4.566.644</u>
	Likvide beholdninger	6.397.745	9.367.267
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.122.975</u>	<u>14.104.777</u>
	Aktiver i alt	<u>17.177.975</u>	<u>19.190.702</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	14.961.322	17.016.203
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Egenkapital i alt	<u>16.961.322</u>	<u>19.016.203</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	216.653	174.499
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	216.653	174.499
Gældsforpligtelser i alt	<u>216.653</u>	<u>174.499</u>
Passiver i alt	<u>17.177.975</u>	<u>19.190.702</u>

8 Eventualposter

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	360.000
	0	360.000
Direktion	0	360.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	1.895.000	1.230.000
Afgang	-1.895.000	0
Kostpris 31. december	0	1.230.000
Afskrivninger 1. januar	17.825	461.250
Årets afskrivninger	11.883	153.750
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-29.708	0
Afskrivninger 31. december	0	615.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	615.000
	31/12 2018	31/12 2017
3. Andre kapitalandele		
Kostpris 1. januar	50.000	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Opskrivninger 1. januar	2.390.000	2.390.000
Opskrivninger 31. december	2.390.000	2.390.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.440.000	2.440.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavendet er opstået som en skatteforpligtelse ved indberetning af fri bil ultimo året. Tilgodehavendet er ikke ulovligt og indbetalt af hovedanpartshaveren ved forfald i januar måned 2019.		
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabets kapital består af 500 andele a 1.000 kr. Kapitalen er opdelt i 100 A-andele og 400 B-andele.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	17.016.203	18.413.158
Årets overførte overskud eller underskud	-2.054.881	-1.396.955
	<u>14.961.322</u>	<u>17.016.203</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	1.500.000	1.500.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-1.500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har ikke afsat udskudt skatteaktiv på 592 t.kr. i balancen, da det er usikkert, hvornår selskabet kan udnytte dette.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærgaard-Frederiksen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bildrift samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager til selskabets direktion.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancen dagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.