

Kjærgaard-Frederiksen Holding ApS

Rudesvej 22, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 37 25 07

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 19. februar 2018

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 2017 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 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 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 19. februar 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18620

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 7. 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 har i 2017 udgjort et overskud på 103 t.kr. mod et overskud sidste år på 92 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 19.191 t.kr. mod 20.441 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 1.250 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst udbetaling af udbytte.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 19.016 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,1 % af de samlede aktiver på 19.191 t.kr., hvilket er et fald på 0,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærgaard-Frederiksen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Andre værdipapirer

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

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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre driftsindtægter	104.776	280.000
Andre eksterne omkostninger	-90.751	-147.244
Bruttoresultat	14.025	132.756
1 Personaleomkostninger	-360.000	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-171.575	-153.750
Andre driftsomkostninger	-55.931	-43.608
Resultat før finansielle poster	-573.481	-64.602
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	380.700	338.300
Andre finansielle indtægter	295.826	159.124
Finansielle omkostninger	0	-334.834
Resultat før skat	103.045	97.988
Skat af årets resultat	0	-5.523
Årets resultat	103.045	92.465
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
Overføres til overført resultat	0	92.465
Disponeret fra overført resultat	-1.396.955	0
Disponeret i alt	103.045	92.465
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	0	1.500.000

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.877.175	1.895.000
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	768.750	922.500
2	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	1.600.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.645.925</u>	<u>4.417.500</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>5.085.925</u>	<u>6.857.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	1.821	324.880
	Andre tilgodehavender	25.189	45.100
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	143.856	0
	Tilgodehavender i alt	<u>170.866</u>	<u>369.980</u>
	Andre værdipapirer	4.566.644	2.936.008
	Værdipapirer i alt	<u>4.566.644</u>	<u>2.936.008</u>
	Likvide beholdninger	9.367.267	10.277.389
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.104.777</u>	<u>13.583.377</u>
	Aktiver i alt	<u>19.190.702</u>	<u>20.440.877</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	17.016.203	18.413.158
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
	Egenkapital i alt	<u>19.016.203</u>	<u>20.413.158</u>
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	174.499	27.719
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	174.499	27.719
	Gældsforpligtelser i alt	<u>174.499</u>	<u>27.719</u>
	 Passiver i alt	 <u>19.190.702</u>	 <u>20.440.877</u>

8 Eventualposter

Noter

	2017	2016	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	360.000	0	
	360.000	0	
Direktion	360.000	0	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
2. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar	1.895.000	1.230.000	1.600.000
Tilgang	0	0	34.724
Afgang	0	0	-1.634.724
Kostpris 31. december	1.895.000	1.230.000	0
Afskrivninger 1. januar	0	307.500	0
Årets afskrivninger	17.825	153.750	0
Afskrivninger 31. december	17.825	461.250	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.877.175	768.750	0
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	1.600.000		

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
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
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavendet er opstået som en skatteforpligtelse ved indberetning af fri bil ultimo året. Tilgodehavendet er ikke ulovligt og er indbetalt af hovedanpartshaveren ved forfald i januar måned 2018.		
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	500.000	500.000
	500.000	500.000
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	18.413.158	19.820.693
Årets overførte overskud eller underskud	-1.396.955	92.465
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-1.500.000
	17.016.203	18.413.158
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	1.500.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
	1.500.000	1.500.000

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke afsat udskudt skatteaktiv på 406 t.kr. i balancen, da det er usikkert hvornår selskabet kan udnytte dette.