

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Kelbæk Holding ApS

Randager 55
2620 Albertslund

CVR nr. 33 88 06 42

Indsender:

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. februar 2017

Dirigent

Jonas Mikkel Kelbæk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kelbæk Holding ApS
Randager 55
2620 Albertslund

CVR-nr.: 33880642
Stiftelsesdato: 5. september 2011
Hjemsted: Albertslund Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Jonas Mikkel Kelbæk

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
23. februar 2017, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Kelbæk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 23. februar 2017

Direktion:

Jonas Mikkil Kelbæk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kelbæk Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kelbæk Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 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 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 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.

Hellerup, den 23. februar 2017

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kelbæk Holding ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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. 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

Anvendt regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med to datterselskaber og er administrationsselskab for disse. Hele koncernens skat er afsat.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	193.885	185.646
Andre finansielle omkostninger	-2.540	-3.147
Ordinært resultat før skat	191.345	182.499
Skat af årets resultat	3	9
ÅRETS RESULTAT	191.348	182.508
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-401.918	185.646
Ekstraordinært udbytte	30.600	50.300
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	132.200
Overført resultat	562.666	-185.638
Disponeret i alt	191.348	182.508

Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	480.802	606.918
Finansielle anlægsaktiver i alt	480.802	606.918
Anlægsaktiver i alt	480.802	606.918
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	222.310	63.412
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	96.409
Tilgodehavender i alt	222.310	159.821
Omsætningsaktiver i alt	222.310	159.821
AKTIVER I ALT	703.112	766.739

Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	278.571	278.571
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	401.917
Overført overskud eller underskud	-117.481	-680.146
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	132.200
Egenkapital i alt	241.090	212.542
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	53.122	62.403
Langfristede gældsforpligtelser i alt	53.122	62.403
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	333.688	465.425
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	75.212	26.369
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	408.900	491.794
Gældsforpligtelser i alt	462.022	554.197
PASSIVER I ALT	703.112	766.739

1. Eventualforpligtelser
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Ejerforhold

Noter

1. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhederne Malerfirmaet Jonas Kelbæk ApS og Hvid Kelbæk ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten og er indregnet under anden gæld med kr. 53.122.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Kelbæk Holding ApS
Randager 55
2620 Albertslund