

# **Årsrapport for 2018/19**

01.07.18 - 30.06.19

(6. regnskabsår)

## **Kellys Holding ApS**

Johannes V. Jensens Alle 50, 3. tv.  
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 35230599

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 09-10-2019

Dirigent: \_\_\_\_\_  
John Kelly

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>8</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kellys Holding ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. september 2019.

## Direktion

John Kelly

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Kellys Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kellys Holding ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Lyngby, den 27. september 2019

**Complet revision**  
**Registret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR 30077288**

Glennie Holm Christensen  
Registreret Revisor  
MNE 26873

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Kellys Holding ApS  
Johannes V. Jensens Alle 50, 3. tv.  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 35230599  
Stiftet: 22. april 2013  
Hjemstedskommune: Frederiksberg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

John Kelly

**Revisor**

Complet revision  
Registret Revisionsanpartsselskab  
Ørholmvej 59  
2800 Lyngby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet omhandler investering i datterselskaber og hermed beslægtet erhverv.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat i året har været tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Der forventes positiv aktivitet i de kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kellys Holding ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed concernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

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

Kellys Holding ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

#### Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til dattervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.



# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-6.313</b>	<b>-11</b>
Andre driftsomkostninger		1.253	1
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-7.566</b>	<b>-12</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		600.000	500
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		9.000	0
Andre finansielle indtægter		50.578	289
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		15.966	23
Andre finansielle omkostninger		584.719	13
<b>Resultat før skat</b>		<b>51.327</b>	<b>741</b>
Skat af årets resultat	1	-120.730	54
<b>Årets resultat</b>		<b>172.057</b>	<b>688</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.511.471	877
Årets resultat		172.057	688
<b>Til disposition</b>		<b>1.683.528</b>	<b>1.564</b>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	53
Overført resultat		1.629.528	1.511
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.683.528</b>	<b>1.564</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		575.000	575
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>575.000</u>	<u>575</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	80
Andre værdipapirer og kapitalandele		156.413	592
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>236.413</u>	<u>672</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>811.413</u>	<u>1.247</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Igangværende arbejder for fremmed regning		8.443	407
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		334.136	387
Andre tilgodehavender		81.196	351
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>423.775</u>	<u>1.145</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.109.792</u>	<u>589</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.533.567</u>	<u>1.735</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.344.980</u>	<u>2.981</u>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		1.629.528	1.511
Foreslået udbytte		54.000	53
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.763.528</u></b>	<b><u>1.644</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		56.437	233
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	2	<b><u>56.437</u></b>	<b><u>233</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	496
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.875	8
Gæld til tilknyttede virksomheder		516.169	599
Anden gæld		970	1
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>525.014</u></b>	<b><u>1.104</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>581.451</u></b>	<b><u>1.337</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.344.980</u></b>	<b><u>2.981</u></b>
Eventualposter m.v.	3		

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	-33.417	54
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-87.313	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-120.730</b>	<b>54</b>

## **2** Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

## **3** Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet/erne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.