

M. Kildegaard Holding ApS

Oehenschlægersgade 84, st. tv.

1663 København V

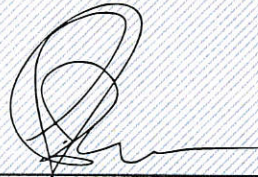
CVR-nr. 35 51 86 65

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/3-17



Morten Kildegaard Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for M. Kildegaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. marts 2017

Direktion



Morten Kildegaard Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i M. Kildegaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Kildegaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Brøndby, den 6. marts 2017

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Tommy Nørskov

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

M. Kildegaard Holding ApS
Oehenschlægersgade 84, st. tv.
1663 København V

CVR-nr.: 35 51 86 65
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 22. oktober 2013
Hjemsted: København

Direktion

Morten Kildegaard Poulsen

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2.th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 192.535, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 472.315.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Kildegaard Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens aktivitet, der er afholdt i årets løb.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat

Skat af årets resultat

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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Kapitalandele i med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for M. Kildegaard Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		-1.250	-6.875
Bruttoresultat		-1.250	-6.875
Personaleomkostninger		-59.430	0
Resultat før finansielle poster		-60.680	-6.875
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		252.384	245.931
Finansielle indtægter		2.518	4.165
Finansielle omkostninger		-1.687	-588
Resultat før skat		192.535	242.633
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		192.535	242.633
 Resultatdisponering			
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		252.384	245.931
Overført resultat		-59.849	-93.298
		192.535	242.633

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>407.910</u>	<u>280.526</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>407.910</u>	<u>280.526</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>407.910</u>	<u>280.526</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		39	39
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>2.500</u>	<u>59.430</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.539</u>	<u>59.469</u>
Likvide beholdninger		<u>64.215</u>	<u>36.035</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>66.754</u>	<u>95.504</u>
Aktiver i alt		<u>474.664</u>	<u>376.030</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		387.910	135.526
Overført resultat		4.405	64.255
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	90.000
Egenkapital	3	<u>472.315</u>	<u>369.781</u>
Anden gæld		<u>2.349</u>	<u>6.249</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.349</u>	<u>6.249</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.349</u>	<u>6.249</u>
Passiver i alt		<u>474.664</u>	<u>376.030</u>

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	135.526	64.254	90.000	369.780
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-90.000	-90.000
Årets resultat	0	0	-59.849	0	-59.849
Resultat i associerede virksomheder	0	252.384	0	0	252.384
Egenkapital 31. december 2016	80.000	387.910	4.405	0	472.315

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	20.000	20.000
Kostpris 31. december 2016	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	260.526	58.634
Årets resultat	252.384	245.931
Udbytte til moderselskabet	<u>-125.000</u>	<u>-44.039</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>387.910</u>	<u>260.526</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>407.910</u>	<u>280.526</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gaffers ApS	København	25%	1.631.640	1.009.535

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>2.500</u>	<u>59.430</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	2.500	59.430
Lån optaget og indfriet i året	40.700	0
Lån tilbagebetalt i året	100.148	0
Rentefod (%)	10,05%	8,00%

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.