

Karsten Kjærgaard Holding ApS

Birkehaven 207, 2980 Kokkedal

CVR-nr. 35 85 96 75

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2018.

Karsten Kjærgaard Jensen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Karsten Kjærgaard 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 23. november 2018

Direktion

Karsten Kjærgaard Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Karsten Kjærgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karsten Kjærgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 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 23. november 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Karsten Kjærgaard Holding ApS Birkehaven 207 2980 Kokkedal
	CVR-nr.: 35 85 96 75
	Stiftet: 21. maj 2014
	Hjemsted: Fredensborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår
Direktion	Karsten Kjærgaard Jensen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nykredit
Associeret virksomhed	Kjærgaarden Leasing ApS, Kokkedal

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i at eje kapitalandele i Kjærgaarden Leasing ApS. Herudover foretages der investering i børsnoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et underskud på 169 t.kr. mod et overskud sidste år på 555 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 383 t.kr. mod 583 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 200 t.kr. Faldet kan væsentligst henføres til værdipapirer.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 372 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 97,1 % af de samlede aktiver på 383 t.kr., hvilket er en stigning på 2,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karsten Kjærgaard 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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver. 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 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos virksomheden nedskrives med andelen af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Administrationsomkostninger	-21.555	-15.929
Resultat før finansielle poster	-21.555	-15.929
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-8.002
1 Resultat af kapitalandele	-23.586	489.084
Finansielle indtægter	1.716	116.761
Finansielle omkostninger	-125.369	-6.450
Resultat før skat	-168.794	575.464
Skat af årets resultat	0	-20.764
Årets resultat	-168.794	554.700
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	15.000	10.711
Overføres til overført resultat	0	543.989
Disponeret fra overført resultat	-183.794	0
Disponeret i alt	-168.794	554.700

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	13.192
	Andre tilgodehavender	5.297	0
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>16.323</u>	<u>10.319</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>21.620</u>	<u>23.511</u>
	Værdipapirer	<u>345.020</u>	<u>512.674</u>
	Værdipapirer i alt	<u>345.020</u>	<u>512.674</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.897</u>	<u>46.377</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>382.537</u>	<u>582.562</u>
	Aktiver i alt	<u>382.537</u>	<u>582.562</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	306.537	490.331
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	15.000	10.711
	Egenkapital i alt	<u>371.537</u>	<u>551.042</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	15.625
	Selskabsskat	0	7.895
	Anden gæld	11.000	8.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.000</u>	<u>31.520</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.000</u>	<u>31.520</u>
	 Passiver i alt	 <u>382.537</u>	 <u>582.562</u>
 7 Medarbejderforhold			
8 Eventualposter			

Noter

	2017/18	2016/17			
1. Resultat af kapitalandele					
Tab/fortjeneste ved salg af aktier i Kjærgaarden Auto A/S	-23.586	489.084			
	-23.586	489.084			
	30/6 2018	30/6 2017			
2. Kapitalandel i associeret virksomhed					
Kostpris 1. juli	8.002	0			
Overført fra kapitalandele	0	8.002			
Kostpris 30. juni	8.002	8.002			
Opskrivninger 1. juli	-8.002	0			
Andel af årets resultat	-524.495	-252.086			
Opskrivning af kapitalandele til 0 kr.	524.495	244.084			
Opskrivninger 30. juni	-8.002	-8.002			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0			
Associeret virksomhed:					
	Hjemsted	Ejerandel			
Kjærgaarden Leasing ApS	Kokkedal	40 %			
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2018
Direktion	10,05	11	5	0	16.323

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	50.000	50.000
	50.000	50.000
<p>Anpartskapitalen består af 500 anparter a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalandelene er fordelt på nom. 1.000 kr. A-kapitalandele og nom. 49.000 kr. B-kapitalandele.</p>		
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	490.331	-53.658
Årets overførte resultat	-183.794	543.989
	306.537	490.331
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	10.711	0
Udloddet udbytte	-10.711	0
Udbytte for regnskabsåret	15.000	10.711
	15.000	10.711
	2017/18	2016/17
7. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
<p>Udskudt skatteaktiv på 32 t.kr. er ikke indregnet i balancen, grundet usikkerhed omkring den tidsmæssige anvendelse heraf.</p>		
Eventualforpligtelser		
<p>Selskabet hæfter overfor SKAT for forfalden udbytteskat på 4 t.kr. af ulovligt anpartshaverlån.</p>		