

Karsten Kjærgaard Holding ApS

Birkehaven 207, 2980 Kokkedal

CVR-nr. 35 85 96 75

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2017.

Karsten Kjærgaard Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 17. november 2017

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 2016 - 30. juni 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 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.

Holstebro, den 17. november 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

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 3. regnskabsår
Direktion	Karsten Kjærgaard Jensen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nykredit
Modervirksomhed	Kjærgaarden Holding af 2002 ApS
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 2016/17 udgjort et overskud på 555 t.kr. mod et underskud sidste år på 6 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 583 t.kr. mod 791 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 551 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 94,6 % af de samlede aktiver på 583 t.kr., hvilket er en stigning på 95,1 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier og anparter, der måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Karsten Kjærgaard Holding ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Administrationsomkostninger	-15.929	-26.875
Resultat før finansielle poster	-15.929	-26.875
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-8.002	0
1 Indtægter af kapitalandele	489.084	40.000
Finansielle indtægter	116.761	0
2 Finansielle omkostninger	-6.450	-31.621
Resultat før skat	575.464	-18.496
Skat af årets resultat	-20.764	12.869
Årets resultat	554.700	-5.627
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	10.711	0
Overføres til overført resultat	543.989	0
Disponeret fra overført resultat	0	-5.627
Disponeret i alt	554.700	-5.627

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
4	Kapitalandele	0	757.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>757.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>757.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	13.192	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	26.061
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10.319	0
	Tilgodehavender i alt	<u>23.511</u>	<u>26.061</u>
	Værdipapirer	512.674	0
	Værdipapirer i alt	<u>512.674</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	46.377	7.912
	Omsætningsaktiver i alt	<u>582.562</u>	<u>33.973</u>
	Aktiver i alt	<u>582.562</u>	<u>790.973</u>

Balance 30. juni

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	490.331	-53.658
Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.711	0
Egenkapital i alt	551.042	-3.658
 Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	15.625	754.756
Selskabsskat	7.895	0
Anden gæld	8.000	39.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	31.520	794.631
Gældsforpligtelser i alt	31.520	794.631
 Passiver i alt	582.562	790.973
 8 Medarbejderforhold		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Indtægter af kapitalandele		
Udbytte, Kjærgaarden Auto A/S	0	40.000
Fortjeneste ved salg af aktier i Kjærgaarden Auto A/S	489.084	0
	<u>489.084</u>	<u>40.000</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.268	31.621
Andre finansielle omkostninger	182	0
	<u>6.450</u>	<u>31.621</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Overført fra kapitalandele	8.002	0
Kostpris 30. juni	<u>8.002</u>	<u>0</u>
Andel af årets resultat	-252.086	0
Opskrivning af kapitalandele til 0 kr.	244.084	0
Nedskrivninger 30. juni	<u>-8.002</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Kjærgaarden Leasing ApS	Kokkedal	40 %

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>				
4. Kapitalandele						
Kostpris 1. juli	757.000	757.000				
Tilgang i årets løb	2	0				
Afgang i årets løb	-749.000	0				
Overført til kapitalandele i associeret virksomhed	-8.002	0				
Kostpris 30. juni	0	757.000				
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	757.000				
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2017
Direktion	10,05	2 mdr.	4 mdr.	0	0	10.319
					<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6. Anpartskapital						
Anpartskapital 1. juli					50.000	50.000
					50.000	50.000
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.						
7. Overført resultat						
Overført resultat 1. juli					-53.658	-48.031
Årets overførte overskud eller underskud					543.989	-5.627
					490.331	-53.658
					<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
8. Medarbejderforhold						
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere					1	1

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter overfor SKAT for forfalden udbytteskat på 3 t.kr. af ulovligt anpartshaverlån.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kjærgaarden Holding af 2002 ApS, CVR-nr. 10 10 94 69 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 109 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.