

## **Kiselgården Holding ApS**

**Jonstrupvej 18  
4350 Ugerløse**

**CVR-nr. 36 68 82 03**

**Årsrapport for 2016  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 17/03 2017

---

Ask Brandt Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Noter til årsrapporten	9

## **Ledelsespåtegning**

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, den 17. marts 2017

### **Direktion**

Ann-Mari Suvanne Rasmussen  
direktør

Ask Brandt Rasmussen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejerne i Kiselgården Holding ApS***

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

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 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.

Næstved, den 17. marts 2017

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 48 02 54

Christian Bjørk Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kiselgården Holding ApS  
Jonstrupvej 18  
4350 Ugerløse

CVR-nr.: 36 68 82 03  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 19. marts 2015  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemsted: Holbæk

### Direktion

Ann-Mari Suvanne Rasmussen, direktør  
Ask Brandt Rasmussen, direktør

### Revisor

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vestre Kaj 16  
4700 Næstved

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kiselgården Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttoresultatet omfatter andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 Kiselgården Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **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**

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>-843.948</u>	<u>-144.809</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-848.948</b>	<b>-149.809</b>
Skat af årets resultat	1	<u>1.100</u>	<u>1.100</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-847.848</u></b>	<b><u>-148.709</u></b>
Overført resultat		<u>-847.848</u>	<u>-148.709</u>
		<b><u>-847.848</u></b>	<b><u>-148.709</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	175.002	1.018.950
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>175.002</u>	<u>1.018.950</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>175.002</u>	<u>1.018.950</u>
Udskudt skatteaktiv		2.200	1.100
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.200</u>	<u>1.100</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.200</u>	<u>1.100</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>177.202</u></u>	<u><u>1.020.050</u></u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		117.202	965.050
<b>Egenkapital</b>	3	<u>167.202</u>	<u>1.015.050</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.000	0
Anden gæld		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>10.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>10.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u>177.202</u></u>	<u><u>1.020.050</u></u>
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter m.v.	5		

## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-1.100	-1.100
	<u><b>-1.100</b></u>	<u><b>-1.100</b></u>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	1.163.759	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.163.759</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.163.759</u>	<u>1.163.759</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	-144.809	0
Årets resultat	<u>-843.948</u>	<u>-144.809</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>-988.757</u>	<u>-144.809</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>175.002</b></u>	<u><b>1.018.950</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Kiselgården A/S	Ugerløse	100%	175.002	-843.948

## Noter

### 3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	965.050	1.015.050
Årets resultat	0	-847.848	-847.848
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>117.202</u></b>	<b><u>167.202</u></b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i kapitalandele samt virksomhed beslægtet hermed.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for eventuel kildeskat på udbytter, renter og royalties.