
Kjeld Balle Holding ApS

Landtingvej 33, 7830 Vinderup

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 37 69 44 60

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/12 2018

Kjeld Balle Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Kjeld Balle Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 13. december 2018

Direktion

Kjeld Balle Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kjeld Balle Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjeld Balle Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Holstebro, den 13. december 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H. C. Krogh
statsautoriseret revisor
mne9693

Hans Jørgen Andersen
statsautoriseret revisor
mne30211

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjeld Balle Holding ApS
Landtingvej 33
7830 Vinderup

CVR-nr.: 37 69 44 60
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Kjeld Balle Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltensvej 16
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Salling Bank
Søndergade 30
7830 Vinderup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-121.801	-37.545
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.896.811	1.881.826
Finansielle indtægter	3	64.989	0
Finansielle omkostninger		-410.132	-333.032
Resultat før skat		-2.363.755	1.511.249
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-2.363.755	1.511.249

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.881.826	1.881.826
Overført resultat		-481.929	-370.577
		-2.363.755	1.511.249

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	9.475.347	11.881.826
Finansielle anlægsaktiver		9.475.347	11.881.826
Anlægsaktiver		9.475.347	11.881.826
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.167.007	0
Tilgodehavender		3.167.007	0
Likvide beholdninger		1	705
Omsætningsaktiver		3.167.008	705
Aktiver		12.642.355	11.882.531

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.881.826
Overført resultat		-1.362.174	-370.577
Egenkapital	5	-1.312.174	1.561.249
Kreditinstitutter		7.098.075	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.840.829	10.290.032
Anden gæld		15.625	31.250
Kortfristede gældsforpligtelser		13.954.529	10.321.282
Gældsforpligtelser		13.954.529	10.321.282
Passiver		12.642.355	11.882.531
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen grundet negativt resultat fra datterselskabet i det indeværende regnskabsår. Opretholdelse af selskabets og datterselskabets finansiering vurderes og drøftes løbende med selskabets bankforbindelse. Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at finansieringen kan opretholdes. Det er ledelsens opfattelse, at finansieringen vil kunne opretholdes i det kommende regnskabsår, og ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift (going concern).

2 Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er besiddelse af kapitalandele, som holdingselskab, besiddelse og udlejning af fast ejendom, finansiering og investering samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	64.989	0
	64.989	0
	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	10.000.000	0
Tilgang i årets løb	0	10.000.000
Kostpris 30. juni	10.000.000	10.000.000
Værdireguleringer 1. juli	1.881.826	0
Valutakursregulering	-509.668	0
Årets resultat	-2.545.695	1.232.942
Andre reguleringer	648.884	648.884
Værdireguleringer 30. juni	-524.653	1.881.826
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	9.475.347	11.881.826
Negative forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	3.244.420	3.244.420
Resterende negativt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	1.946.652	2.595.536

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Botwood Fur Ranch Inc.	Newfoundland, Canada	CAD 100	100%

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	1.881.826	-370.577	1.561.249
Valutakursregulering	0	0	-509.668	-509.668
Årets resultat	0	-1.881.826	-481.929	-2.363.755
Egenkapital 30. juni	50.000	0	-1.362.174	-1.312.174

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2018.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjeld Balle Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til advokat og regnskabsmæssig assistance mv.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i dattervirksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.