

Kellberg Holding I IVS

Ivar Huitfeldts Gade 74, 1. tv, 82000 Aarhus N

CVR-nr. 37 87 01 88

Årsrapport

12. juli 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2018.

Poul Kellberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 12. juli 2016 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12. juli 2016 - 31. december 2017 for Kellberg Holding I IVS.

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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. juli 2016 - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 2. maj 2018

Direktion

Poul Kellberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kellberg Holding I IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kellberg Holding I IVS for regnskabsåret 12. juli 2016 - 31. december 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 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.

Aarhus, den 2. maj 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby Andersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29474

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kellberg Holding I IVS
Ivar Huitfeldts Gade 74, 1. tv
82000 Aarhus N

CVR-nr.: 37 87 01 88
Stiftet: 12. juli 2016
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 12. juli - 31. december

Direktion

Poul Kellberg

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab og hermed beslægtet virksomhed samt drive virksomhed med investering i formuegoder af enhver art.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -6 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes først at komme indtægter når der udloddes udbytter fra kapitalinteresserne.

Selskabet har som følge af årets underskud tabt selskabskapitalen.

Ledelsen i den tilknyttede virksomhed, Comeback Call Out IVS, har positive forventninger til aktiviteter og indtjening i 2018, hvorfor det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reetableret via fremtidig indtjening/udbytteudlodninger

Som følge af de positive forventninger til fremtidig indtjening i Comeback Call Out IVS, er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift. Af samme årsag er der indregnet udskudt skatteaktiv på 1.760 kr. i selskabets balance pr. 31. december 2017. Ledelsen gør opmærksom på, at værdien af det udskudte skatteaktiv kan udelukkende realiseres via fremtidig overskud i koncernselskaberne.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	12/7 2016 - 31/12 2017
Bruttotab	-8.000
Skat af årets resultat	1.760
Årets resultat	-6.240
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-6.240
Disponeret i alt	-6.240

Balance

Aktiver	<u>31/12 2017</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1</u>
Omsætningsaktiver	
Udskudte skatteaktiver	<u>1.760</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.760</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.760</u>
Aktiver i alt	<u>1.761</u>

Balance

Passiver	31/12 2017
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
3 Virksomhedskapital	1
4 Overført resultat	-6.240
Egenkapital i alt	-6.239
 Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.000
Gældsforpligtelser i alt	8.000
 Passiver i alt	 1.761
 1 Usikkerhed om going concern	
5 Eventualposter	

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af årets underskud tabt selskabskapitalen.

Ledelsen i den tilknyttede virksomhed, Comeback Call Out IVS, har positive forventninger til aktiviteter og indtjening i 2018, hvorfor det er ledelsen vurdering, at selskabskapitalen vil blive reetableret via fremtidig indtjening/udbytteudlodninger

Som følge af de positive foreninger til fremtidig indtjening i Comeback Call Out IVS, er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift. Af samme årsag er der indregnet udskudt skatteaktiv på 1.760 kr. i selskabets balance pr. 31. december 2017. Ledelsen gør opmærksom på, at værdien af det udskudte skatteaktiv kan udelukkende realiseres via fremtidig overskud i koncernselskaberne.

31/12 2017

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	1
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Comeback Call Out IVS,	100 %	-53.866	-53.867

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 12. juli 2016	1
	1

4. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-6.240
	-6.240

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kellberg Holding I IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kellberg Holding I IVS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbyt-ter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.