

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043

Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2016/17

09.08.16 - 31.12.17
(1. regnskabsår)

Kallestrup Holding ApS

Nørreballe 64
8832 Skals

CVR-nr. 37918296

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/6 2018

Dirigent:


Jacob Kallestrup Sørensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 9. august - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kallestrup Holding ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. august 2016 - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 19/6 2018

Direktion

Jacob Kallestrup Sørensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kallestrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kallestrup Holding ApS for regnskabsåret 9. august 2016 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisorer's 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.

Odder, den 19/6 2018

A4 Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-NR: 29 20 50 43

MNE-nummer: mne6204



Leif Møller

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kallestrup Holding ApS
Nørreballe 64
8832 Skals

CVR-nr.: 37918296
Stiftet: 9. august 2016
Regnskabsår: 9. august - 31. december

Direktion

Jacob Kallestrup Sørensen

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen. Ledelsen forventer dog at kunne reetablere egenkapitalen igennem fremtidig indtjening fra datterselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kallestrup Holding ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Anvendt regnskabspraksis

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 9. august - 31. december

	Note	2016/17
		kr.
Bruttotab		-25.864
Ordinært resultat før finansielle poster		-25.864
Resultat af associerede virksomheder		-20.000
Andre finansielle indtægter		4.848
Andre finansielle omkostninger		4.365
Årets resultat		-45.381
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		-45.381
Til disposition		-45.381
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-20.000
Overført til næste år		-25.381
Disponeret i alt		-45.381

Balance 31. december

	Note	<u>2016/17</u>
		kr.
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>77.928</u>
Tilgodehavender i alt		<u>77.928</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>77.928</u>
Aktiver i alt		<u>77.928</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016/17</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-20.000
Overført resultat		-25.381
Egenkapital i alt		<u>4.619</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt		2.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000
Anden gæld		66.807
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>73.309</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>73.309</u>
Passiver i alt		<u>77.928</u>
Usikkerheder om going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2	
Eventualposter m.v.	3	
Nærtstående parter	4	

Noter til årsrapporten

1 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen. Ledelsen forventer dog at kunne reetablere egenkapitalen igennem fremtidig indtjening fra datterselskab.

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

3 Eventualposter m.v.

Ingen

4 Nærtstående parter

Kallestrup Holding ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Jacob Kallestrup Sørensen

Skals

Ejerandel: 100%