

A4 revision ApS  
Rådhusgade 100  
8300 Odder

Telefon 8654 5100

Mail info@a4revision.dk  
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043  
Bank Sydbank  
konto nr. 7160 0001793731

# Kallestrup Holding ApS

Nørreballe 64  
8832 Skals

CVR-nr. 37 91 82 96

## Årsrapport for 2022 (6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 22. juni 2023

---

Jacob Kallestrup Sørensen  
dirigent

- Revision
- Regnskab
- Rådgivning
- Bogføring

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kallestrup Holding ApS.

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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 22. juni 2023

### Direktion

Jacob Kallestrup Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til den daglige ledelse i Kallestrup Holding ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Kallestrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 22. juni 2023

A4 revision ApS  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 29 20 50 43

Leif Møller  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne6204

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kallestrup Holding ApS  
Nørreballe 64  
8832 Skals

CVR-nr.: 37 91 82 96

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Viborg

### Direktion

Jacob Kallestrup Sørensen

### Revisor

A4 revision ApS  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Rådhusgade 100  
8300 Odder

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 424.236, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 584.621.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kallestrup Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Kallestrup Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

### **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

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-7.628</b>	<b>-4.527</b>
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-3.284
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-7.628</b>	<b>-7.811</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		423.905	224.869
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		8.890	398
Finansielle indtægter		526	648
Finansielle omkostninger		-3.845	-2.393
<b>Resultat før skat</b>		<b>421.848</b>	<b>215.711</b>
Skat af årets resultat	1	2.388	10.234
<b>Årets resultat</b>		<b><u>424.236</u></b>	<b><u>225.945</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		58.900	57.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		282.795	225.267
Overført resultat		82.541	-56.522
		<b><u>424.236</u></b>	<b><u>225.945</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	538.774	264.869
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>19.288</u>	<u>10.398</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>558.062</b></u>	<u><b>275.267</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>558.062</b></u>	<u><b>275.267</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.471	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		20.526	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>117.366</u>	<u>66.750</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>183.363</b></u>	<u><b>66.750</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>86.530</b></u>	<u><b>602</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>269.893</b></u>	<u><b>67.352</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>827.955</b></u></u>	<u><u><b>342.619</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		508.062	225.267
Overført resultat		-32.341	-114.882
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
<b>Egenkapital</b>		<b><u>584.621</u></b>	<b><u>217.585</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.586	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		67.254	64.518
Selskabsskat	4	<u>171.494</u>	<u>56.516</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>243.334</u></b>	<b><u>125.034</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>243.334</u></b>	<b><u>125.034</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>827.955</u></u></b>	<b><u><u>342.619</u></u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-2.388	-10.234
	<u><b>-2.388</b></u>	<u><b>-10.234</b></u>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2022	40.000	0
Tilgang i årets løb	0	40.000
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2022	40.000	40.000
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	224.869	0
Årets resultat	423.905	224.869
Udbytte modtaget	-150.000	0
	<u>498.774</u>	<u>224.869</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	498.774	224.869
	<u>498.774</u>	<u>224.869</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<u><b>538.774</b></u>	<u><b>264.869</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
JKS Handel ApS	Viborg	100%	40.000	423.905

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2022	10.000	0
Tilgang i årets løb	0	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Kostpris 31. december 2022	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

## Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder (Fortsat)</b>		
Værdireguleringer 1. januar 2022	398	0
Årets resultat	8.890	398
Værdireguleringer 31. december 2022	9.288	398
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>19.288</b>	<b>10.398</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kardemums ApS	Odder	25%	40.000	35.561

## 4 Selskabsskat

Selskabsskat 1. januar 2022	56.516	0
Skat af året resultat	-2.388	-10.234
Skat af årets resultat dattervirksomhed	117.366	66.750
<b>Selskabsskat 31. december 2022</b>	<b>171.494</b>	<b>56.516</b>

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet JKS Handel ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat mv.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jacob Kallestrup Sørensen

Direktør

Serienummer: e8985d96-cdda-4dc6-aec1-71cf08dbe212

IP: 185.125.xxx.xxx

2023-06-26 14:55:41 UTC



## Leif Møller

Registreret revisor

Serienummer: 1613e892-d4fa-4f59-9133-9a382c522fec

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-06-26 18:39:07 UTC



## Jacob Kallestrup Sørensen

Dirigent

Serienummer: e8985d96-cdda-4dc6-aec1-71cf08dbe212

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-27 07:52:16 UTC



Penneo dokumentnøgle: ZXFTG-VQG8I-OOW4P-3I31E-NYAPA-2JLQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>