

Kjelsmark Holding ApS
Risagervej 5, 2720 Vanløse

Årsrapport for
31. oktober 2016 - 31. december 2017

CVR-nr. 38 15 41 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2018.

Rasmus Kjelsmark Olsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 31. oktober 2016 - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 31. oktober 2016 - 31. december 2017 for Kjelsmark Holding ApS.

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 31. oktober 2016 - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 23. januar 2018

Direktion

Rasmus Kjelsmark Olsson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kjelsmark Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjelsmark Holding ApS for regnskabsåret 31. oktober 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.

Tørring, den 23. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjelsmark Holding ApS
Risagervej 5
2720 Vanløse

CVR-nr.: 38 15 41 84
Hjemsted: København Kommune
Regnskabsår: 31. oktober 2016 - 31. december 2017
1. regnskabsår

Direktion

Rasmus Kjelsmark Olsson

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Dattervirksomhed

Kjelsmark IT Consulting ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i besiddelse af anpartar i datterselskabet Kjelsmark IT Consulting ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 707.499 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjelsmark Holding ApS 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 er aflagt 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 andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 poster 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kjelsmark Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter 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. Den udskudte skat udgør 0 kr. pr. balancedagen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	31/10 2016 - 31/12 2017
Bruttotab	-10.614
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	716.793
Resultat før skat	706.179
1 Skat af årets resultat	1.320
Årets resultat	707.499
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	716.793
Disponeret fra overført resultat	-9.294
Disponeret i alt	707.499

Balance

Aktiver		<u>31/12 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	766.793	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>766.793</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>766.793</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	61.841	0
	Tilgodehavender i alt	<u>61.841</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>61.841</u>	<u>50.000</u>
	Aktiver i alt	<u>828.634</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	216.793	0
5	Overført resultat	490.706	0
	Egenkapital i alt	<u>757.499</u>	<u>50.000</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
6	Selskabsskat	60.521	0
	Anden gæld	5.614	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>71.135</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>71.135</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>828.634</u>	<u>50.000</u>

7 Eventualposter

Noter

	31/10 2016 - 31/12 2017		
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat		-1.320	
		-1.320	
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/10 2016</u>	
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Tilgang i årets løb	50.000	0	
Kostpris 31. december 2017	50.000	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	716.793	0	
Opskrivninger 31. december 2017	716.793	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	766.793	0	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kjelsmark IT Consulting ApS, København	100 %	766.793	716.793
		<u>31/12 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 31. oktober 2016		50.000	50.000
		50.000	50.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 31. oktober 2016		0	0
Resultatandel		716.793	0
Forventet udbytte fra dattervirksomhed		-500.000	0
		216.793	0

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 31. oktober 2016	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	-9.294	0
Forventet udbytte fra dattervirksomhed	500.000	0
	<u>490.706</u>	<u>0</u>
6. Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	202.004	0
Betalt acontoskat for indeværende år	-140.000	0
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	-1.483	0
	<u>60.521</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.