

Kjelsmark Holding ApS
Risagervej 5, 2720 Vanløse

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 38 15 41 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2020.

Rasmus Kjelsmark Olsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 28. januar 2020

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 1. januar - 31. december 2019 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 28. januar 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kjelsmark Holding ApS Risagervej 5 2720 Vanløse
	CVR-nr.: 38 15 41 84
	Stiftet: 31. oktober 2016
	Hjemsted: København Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. 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 anparter i datterselskabet Kjelsmark IT Consulting ApS samt formueforvaltning i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.460.804 kr. mod 533.169 kr. sidste år. 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 efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 tilbageførslers 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 resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 administrationsselskab 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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-6.032	-5.991
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	970.020	502.888
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.512	3.604
Andre finansielle indtægter	627.762	97.643
Øvrige finansielle omkostninger	-39	-56.460
Resultat før skat	1.599.223	541.684
1 Skat af årets resultat	-138.419	-8.515
Årets resultat	1.460.804	533.169
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	970.020	502.888
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overføres til overført resultat	435.484	0
Disponeret fra overført resultat	0	-23.719
Disponeret i alt	1.460.804	533.169

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.339.701	769.681
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.339.701</u>	<u>769.681</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.339.701</u>	<u>769.681</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.050
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	173.590	141.006
Andre tilgodehavender	<u>1</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>173.591</u>	<u>145.056</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.600.512</u>	<u>527.976</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.600.512</u>	<u>527.976</u>
Likvide beholdninger	<u>1.425</u>	<u>1.340</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.775.528</u>	<u>674.372</u>
Aktiver i alt	<u>3.115.229</u>	<u>1.444.053</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	889.701	319.681
5 Overført resultat	1.702.471	866.987
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Egenkapital i alt	<u>2.697.472</u>	<u>1.290.668</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	99.905	0
7 Selskabsskat	312.009	148.385
Anden gæld	843	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>417.757</u>	<u>153.385</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>417.757</u>	<u>153.385</u>
Passiver i alt	<u>3.115.229</u>	<u>1.444.053</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	138.419	8.515	
	<u>138.419</u>	<u>8.515</u>	
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>	
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	50.000	50.000	
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	
Opskrivninger primo	719.681	716.793	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	970.020	502.888	
Udbytte	<u>-400.000</u>	<u>-500.000</u>	
Opskrivninger ultimo	<u>1.289.701</u>	<u>719.681</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.339.701</u>	<u>769.681</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kjelsmark IT Consulting ApS, København	100 %	1.339.701	970.020
		<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000	
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger primo	319.681	216.793	
Resultatandel	970.020	502.888	
Forventet udbytte fra dattervirksomhed	<u>-400.000</u>	<u>-400.000</u>	
	<u>889.701</u>	<u>319.681</u>	

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	866.987	490.706
Årets overførte overskud eller underskud	435.484	-23.719
Forventet udbytte fra dattervirksomhed	400.000	400.000
	<u>1.702.471</u>	<u>866.987</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	54.000	0
Udloddet udbytte	-54.000	0
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	<u>55.300</u>	<u>54.000</u>
7. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	148.385	60.521
Regulering af tidligere års skat	37	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-148.422	-60.521
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	412.214	150.458
Betalt acontoskat for indeværende år	-100.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	0	-710
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	-205	-1.363
	<u>312.009</u>	<u>148.385</u>

8. 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.

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