

Kjelsmark Holding ApS
Risagervej 5, 2720 Vanløse

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 38 15 41 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2022.

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 2021

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 11. januar 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 11. januar 2022

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 5. regnskabsår
Direktion	Rasmus Kjelsmark Olsson
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Dattervirksomhed	Kjelsmark IT Consulting ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået 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 1.574.200 kr. mod -972.709 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 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.

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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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. 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.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Kjelsmark 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til tilknyttede virksomheder samt gæld til selskabsdeltagere og ledelse, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-10.228	-8.156
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	840.079	425.180
Andre finansielle indtægter	1.007.742	316.811
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-52.181</u>	<u>-2.100.021</u>
Resultat før skat	1.785.412	-1.366.186
2 Skat af årets resultat	<u>-211.212</u>	<u>393.477</u>
Årets resultat	<u>1.574.200</u>	<u>-972.709</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	840.079	425.180
Udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overføres til overført resultat	676.921	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-1.454.389</u>
Disponeret i alt	<u>1.574.200</u>	<u>-972.709</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.704.960	1.364.881
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.704.960</u>	<u>1.364.881</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.704.960</u>	<u>1.364.881</u>
Omsætningsaktiver			
4	Udskudte skatteaktiver	0	271.060
	Tilgodehavende selskabsskat	0	46.291
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	235.480	78.811
	Andre tilgodehavender	0	1
	Tilgodehavender i alt	<u>235.480</u>	<u>396.163</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.782.870</u>	<u>1.215.285</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.782.870</u>	<u>1.215.285</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.280</u>	<u>1.079</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.019.630</u>	<u>1.612.527</u>
	Aktiver i alt	<u>4.724.590</u>	<u>2.977.408</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	804.960	814.881
Overført resultat	2.275.003	748.082
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Egenkapital i alt	<u>3.187.163</u>	<u>1.669.463</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	382.520	146.840
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.040.685	1.156.105
5 Selskabsskat	109.222	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.537.427</u>	<u>1.307.945</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.537.427</u>	<u>1.307.945</u>
Passiver i alt	<u>4.724.590</u>	<u>2.977.408</u>

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter</u> <u>den indre</u> <u>værdis meto-</u> <u>de</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	889.701	1.702.471	55.300	2.697.472
Udloddet udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Resultatandel	0	425.180	-1.454.389	56.500	-972.709
Forventet udbytte fra dattervirksomhed	0	-500.000	500.000	0	0
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	814.881	748.082	56.500	1.669.463
Udloddet udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Resultatandel	0	840.079	676.921	57.200	1.574.200
Forventet udbytte fra dattervirksomhed	0	-850.000	850.000	0	0
	50.000	804.960	2.275.003	57.200	3.187.163

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.491	4.789	
Andre finansielle omkostninger	<u>45.690</u>	<u>2.095.232</u>	
	<u>52.181</u>	<u>2.100.021</u>	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-63.110	-122.417	
Årets regulering af udskudt skat	271.060	-271.060	
Regulering af tidligere års skat	<u>3.262</u>	<u>0</u>	
	<u>211.212</u>	<u>-393.477</u>	
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>	
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	
Opskrivninger primo	1.314.881	1.289.701	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	840.079	425.180	
Udbytte	<u>-500.000</u>	<u>-400.000</u>	
Opskrivninger ultimo	<u>1.654.960</u>	<u>1.314.881</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.704.960</u>	<u>1.364.881</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kjelsmark IT Consulting ApS, København	100 %	<u>1.704.960</u>	<u>840.079</u>
		<u>1.704.960</u>	<u>840.079</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	271.060	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-271.060</u>	<u>271.060</u>
	<u>0</u>	<u>271.060</u>
5. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	-46.291	312.009
Regulering af tidligere års skat	3.262	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>43.029</u>	<u>-312.009</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	172.370	0
Betalt acontoskat for indeværende år	-63.000	-43.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-148	-29
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>-3.262</u>
	<u>109.222</u>	<u>-46.291</u>
6. Oplysninger om dagsværdi		Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo		<u>2.782.870</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>368.359</u>
7. 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.		