

# KBH Holding Jyllinge ApS

Finnjollevej 28

4040 Jyllinge

CVR-nr. 38360175

## Årsrapport 2020/21

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. november 2021

---

Kim Henrik Berg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for KBH Holding Jyllinge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 25. november 2021

### **Direktion**

Kim Henrik Berg  
Direktør

**KBH Holding Jyllinge ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i KBH Holding Jyllinge ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KBH Holding Jyllinge ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Jyllinge, den 25. november 2021

**JP Management Holding ApS**

CVR-nr. 25709888

John Petersson  
Statsautoriseret revisor  
mne29420

**KBH Holding Jyllinge ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	KBH Holding Jyllinge ApS Finnjollevej 28 4040 Jyllinge
CVR-nr.	38360175
Stiftelsesdato	16. januar 2017
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
<b>Direktion</b>	Kim Henrik Berg, Direktør
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Gundsø Rengøringservice ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier og anparter i andre kapitalselskaber og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. -75.609, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 5.848, og en egenkapital på kr. -43.675.

Årets resultat er negativt og som konsekvens heraf er selskabets egenkapital pr. 30. juni 2021 negativ. Selskabets ultimative eneejer har valgt, at støtte selskabet finansielt således at nuværende og fremtidige forpligtelser indfries til forfald og selskabets gæld til eneejeren alene tilbagebetales i takt med at der skabes likviditet hertil.

Selskabets eneejer understøtter således selskabets fortsatte drift, hvorfor årsrapport 2020-21 er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for KBH Holding Jyllinge ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Reserve for nettoopskrivning efter 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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

#### Anden gæld

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.088</b>	<b>-3.088</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-73.199	73.199
Finansielle omkostninger	1	-1	-1.443
<b>Resultat før skat</b>		<b>-76.288</b>	<b>68.668</b>
Skat af årets resultat		679	5.011
<b>Årets resultat</b>		<b>-75.609</b>	<b>73.679</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-75.609	73.679
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-75.609</b>	<b>73.679</b>

## Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	73.199
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>73.199</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>73.199</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.703	0
Udsudte skatteaktiver		2.987	2.308
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	2.703
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.690</b>	<b>5.011</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>158</b>	<b>247</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.848</b>	<b>5.258</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.848</b>	<b>78.457</b>

## Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-93.676	-18.066
<b>Egenkapital</b>		<b>-43.676</b>	<b>31.934</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		47.024	44.024
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>49.524</b>	<b>46.524</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>49.524</b>	<b>46.524</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.848</b>	<b>78.457</b>
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

**Egenkapitalopgørelsen**

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	0	-18.066	31.934
Årets resultat	0	0	-75.609	-75.609
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>-93.675</b>	<b>-43.675</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

**Noter**

	2020/21	2019/20
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1	1.443
	<u>1</u>	<u>1.443</u>

**2. Kapitalandele i associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Gundsø Rengøringservice ApS	Roskilde	100,00

**3. Usikkerhed om going concern**

Årets resultat er negativt og som konsekvens heraf er selskabets egenkapital pr. 30. juni 2021 negativ. Selskabets ultimative eneejer har valgt, at støtte selskabet finansielt således at nuværende og fremtidige forpligtelser indfries til forfald og selskabets gæld til eneejeren alene tilbagebetales i takt med at der skabes likviditet hertil.

Selskabets eneejer understøtter således selskabets fortsatte drift, hvorfor årsrapport 2020-21 er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb udgør t.kr. 0 pr. 30. juni 2021.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# PENNEO

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

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

## Kim Henrik Berg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-697331876502

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-11-25 14:26:31 UTC

NEM ID 

## John Petersson

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:25709888-RID:41939062

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-11-25 15:04:09 UTC

NEM ID 

## Kim Henrik Berg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-697331876502

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-11-25 15:06:29 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SIFWV-UQ65N-6DEH8-QEJZ7-V00QU-6CE3P

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>