

KONGLOMERATET EDLEV APS
DJALMA LUNDS GÅRD 3, 4000 ROSKILDE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. august 2020

Tobias Edlev Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Konglomeratet Edlev ApS
	Djalma Lunds Gård 3
	4000 Roskilde
	CVR-nr.: 38 51 14 24
	Stiftet: 21. marts 2017
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tobias Edlev Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Ringstedvej 18
	4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Konglomeratet Edlev 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. august 2020

Direktion:

Tobias Edlev Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Konglomeratet Edlev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Konglomeratet Edlev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Roskilde, den 28. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lisbet Kindvig
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35452

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning, udlejningsvirksomhed og anden investeringsvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
DRIFTSRESULTAT.....		-59.385	-4.625
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.....		2.155.449	544.426
Andre finansielle indtægter.....	1	50.708	647.597
Andre finansielle omkostninger.....	2	-33.736	-1.094
RESULTAT FØR SKAT.....		2.113.036	1.186.304
Skat af årets resultat.....		7.956	-9.196
ÅRETS RESULTAT.....		2.120.992	1.177.108
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		55.300	54.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		1.611.023	0
Overført resultat.....		454.669	1.123.108
I ALT.....		2.120.992	1.177.108

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		4.025.660	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	4.025.660	0
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		2.259.449	608.426
Finansielle anlægsaktiver.....	4	2.259.449	608.426
ANLÆGSAKTIVER.....		6.285.109	608.426
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.403.319	0
Andre tilgodehavender.....		755.620	946.038
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	748
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		764.676	216.708
Tilgodehavender.....		2.923.615	1.163.494
Likvide beholdninger.....		0	316.204
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.923.615	1.479.698
AKTIVER.....		9.208.724	2.088.124
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	80.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		2.116.013	0
Overført resultat.....		1.508.702	1.529.023
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		55.300	54.000
EGENKAPITAL.....	5	3.730.015	1.663.023
Gæld til pengeinstitutter.....		326.912	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.000	3.125
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		4.314.634	105.000
Selskabsskat.....		756.720	225.904
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		49.280	91.072
Anden gæld.....		26.163	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.478.709	425.101
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.478.709	425.101
PASSIVER.....		9.208.724	2.088.124
Eventualposter mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	7		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	647.597	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	50.708	0	
	50.708	647.597	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	17.434	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	16.302	1.094	
	33.736	1.094	
Materielle anlægsaktiver			3
		Grunde og bygninger	
Tilgang.....		4.025.660	
Kostpris 31. december 2019.....		4.025.660	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		4.025.660	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Kapitalandele i dattervirksomheder	
Kostpris 1. januar 2019.....		608.426	
Regulering primo.....		-504.900	
Tilgang.....		40.000	
Kostpris 31. december 2019.....		143.526	
Primo.....		0	
Regulering primo, opskrivning.....		504.900	
Udloddet resultat.....		-544.426	
Årets resultat.....		2.155.449	
Opskrivninger 31. december 2019.....		2.115.923	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		2.259.449	

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 31. december 2018	80.000	0	1.529.023	54.000	1.663.023
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl.....	-30.000	504.990	-474.990		
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019.....	50.000	504.990	1.054.033	54.000	1.663.023
Betalt udbytte.....				-54.000	-54.000
Forslag til resultatdisponering..		1.611.023	454.669	55.300	2.120.992
Egenkapital 31. december 2019.....	50.000	2.116.013	1.508.702	55.300	3.730.015

Eventualposter mv.

6

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 772 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for bankgæld på 326.911 kr. har virksomheden udstedt ejerpantebrev på nominelt 3.000.000 kr. med sikkerhed i ejendommen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Konglomeratet Edlev ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Der er i regnskabet foretaget korrektioner til egenkapitalen primo som følge af en forkert medtaget selskabskapital samt manglende henlæggelse til nettoopskrivning efter indre værdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Materielle anlægsaktiver

Grunder og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris. Der afskrives ikke.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.