

ÅRSRAPPORT 2017/18

Kjellingbro Invest ApS

Sæbyvej 102

9340 Asaa

CVR nr. 38773348

Indberetter:

STEPTO A/S

Juelstrupparken 10 A

9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. marts 2019

Dirigent

Lars Søgaard



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 4. juli - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 04.07.17 - 31.12.18 for Kjellingbro Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 04.07.17 - 31.12.18.

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

Jeg anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 27. marts 2019

Direktion:

Hans Holger Kjellingbro
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør -8.795. Det ordinære resultat efter skat udgør 13.138.142. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjellingbro Invest ApS
Sæbyvej 102
9340 Asaa

CVR-nr.: 38773348
Stiftelsesdato: 4. juli 2017
Hjemsted: Brønderslev Kommune
Regnskabsår: 4. juli 2017 - 31. december 2018

Direktion

Hans Holger Kjellingbro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjellingbro Invest ApS for 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuelle af- og nedskrivning af goodwill.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles i 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi i positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kostpris på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 4. juli - 31. december

Note	2017/18
Andre eksterne omkostninger	-8.795
Bruttofortjeneste/-tab	-8.795
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.144.782
Andre finansielle indtægter	282
Ordinært resultat før skat	13.136.269
1. Skat af årets resultat	1.873
ÅRETS RESULTAT	13.138.142
Forslag til resultatdisponering	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	13.144.782
Overført resultat	-6.640
Disponeret i alt	13.138.142

Balance pr. 31. december

Note	2018
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Finansielle anlægsaktiver	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.194.782
Finansielle anlægsaktiver i alt	13.194.782
Anlægsaktiver i alt	13.194.782
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Tilgodehavender	
Skatteaktiv	1.873
Tilgodehavender i alt	1.873
Værdipapirer og kapitalandele	
Andre værdipapirer og kapitalandele	40.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	40.000
Likvide beholdninger	282
Likvide beholdninger i alt	282
Omsætningsaktiver i alt	42.155
AKTIVER I ALT	13.236.937

Balance pr. 31. december

Note	2018
PASSIVER	
2. EGENKAPITAL	
Virksomhedskapital	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	13.144.782
Overført resultat	<u>-6.640</u>
Egenkapital i alt	<u>13.188.142</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Gæld til tilknyttede virksomheder	48.705
Anden gæld	<u>90</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>48.795</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>48.795</u>
PASSIVER I ALT	<u>13.236.937</u>
3. Eventualforpligtelser	

Noter

2017/18

1. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	1.873
	<u>1.873</u>

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL					
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	0	50.000
Resultatdisponering	0	13.144.782	-6.640	0	13.138.142
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>13.144.782</u>	<u>-6.640</u>	<u>0</u>	<u>13.188.142</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligt af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.