

ÅRSRAPPORT 2021

Kjellingbro Invest ApS
Sæbyvej 102
9340 Asaa

CVR nr. 38773348

Indberetter:

STEPTO A/S
Juelstrupparken 10A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. april 2022

Dirigent

Lars Søgaard



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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.

Asaa, den 20. april 2022

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på 1.368.107 kr. mod 1.530.505 kr. for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på 17.479.015 kr.

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: 1. januar - 31. december

Direktion

Hans Holger Kjellingbro

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
20. april 2022, på selskabet adresse.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Andre eksterne omkostninger	-6.000	-6.125
Bruttofortjeneste/-tab	-6.000	-6.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.377.514	1.537.182
Andre finansielle indtægter	1.000	1.000
Andre finansielle omkostninger	-5.538	-2.684
Ordinært resultat før skat	1.366.976	1.529.373
1. Skat af årets resultat	1.131	1.132
ÅRETS RESULTAT	1.368.107	1.530.505
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	377.514	1.537.182
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overført resultat	876.193	-119.677
Disponeret i alt	1.368.107	1.530.505

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	16.427.728	16.050.214
Finansielle anlægsaktiver i alt	16.427.728	16.050.214
Anlægsaktiver i alt	16.427.728	16.050.214
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.039.555	201.174
Tilgodehavende selskabsskat i sambeskatningen	702.946	0
Andre tilgodehavender	0	1.132
Tilgodehavender i alt	1.742.501	202.306
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	40.000	40.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	40.000	40.000
Likvide beholdninger	47.669	15.965
Likvide beholdninger i alt	47.669	15.965
Omsætningsaktiver i alt	1.830.170	258.271
AKTIVER I ALT	18.257.898	16.308.485

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	16.377.728	16.000.214
Overført resultat	936.887	60.693
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Egenkapital i alt	17.479.015	16.223.907
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	611.815	0
Anden gæld	167.068	84.578
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	778.883	84.578
Gældsforpligtelser i alt	778.883	84.578
PASSIVER I ALT	18.257.898	16.308.485

2. Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
Primo	50.000	16.000.214	60.693	113.000	16.223.907
Udbetalt udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatdisponering	0	377.514	876.194	114.400	1.368.108
Ultimo	50.000	16.377.728	936.887	114.400	17.479.015

Noter

	2021	2020
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.131	1.132
	<u>1.131</u>	<u>1.132</u>

2. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjellingbro Invest ApS for 2021 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.