

**MARTIN KJØLBY HOLDING APS
KOMETVEJ 37, 4040 JYLLINGE
CVR.NR. 38 82 08 69**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2019 - 31. DECEMBER 2019
2. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. marts 2020.

dirigent Martin Kjølby

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Martin Kjølbj Holding 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 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 25. februar 2020

Direktion

direktør Martin Kjølbj

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Martin Kjølbj Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Martin Kjølbj Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 25. februar 2020
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Martin Kjølby Holding ApS Kometvej 37 4040 Jyllinge CVR. nr.: 38 82 08 69 Stiftelsesdato: 25. juli 2017 Hjemsteds kommune: Roskilde Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2019 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2019 Foregående regnskabsperiodes startdato: 25. juli 2017 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2018
Direktion	Direktør Martin Kjølby
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2019

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består, i lighed med tidligere år, i besiddelse af anparter i datterselskab.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Martin Kjølby Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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 m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets 100% ejede dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele består af anparter i tilknyttede og associerede virksomheder. Anparterne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at aktierne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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 "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2019

Noter		2018 Kr. 1.000
	Andre eksterne omkostninger	-6.250 -8
	DRIFTSRESULTAT	-6.250 -8
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	135.639 58
	Andre finansielle indtægter	0 0
	Finansielle omkostninger	-4.534 0
	RESULTAT FØR SKAT	124.855 50
2	Skat af årets resultat	2.277 2
	ÅRETS RESULTAT	127.132 52
	Forslag til resultatdisponering	
	Ekstraordinært udbytte	0 100
	Udbytte for regnskabsåret	30.000 0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	35.639 8
	Overført resultat	61.493 -56
	RESULTATDISPONERING I ALT	127.132 52

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2018 <u>Kr. 1.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>93.759</u>	<u>58</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>93.759</u>	<u>58</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>93.759</u>	<u>58</u>
Tilgodehavende udbytte	100.000	50
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>40.139</u>	<u>18</u>
Tilgodehavender	<u>140.139</u>	<u>68</u>
Likvide beholdninger	<u>26.743</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>166.882</u>	<u>68</u>
AKTIVER	<u>260.641</u>	<u>126</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2018</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	50.000 50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi's metode	43.759 8
	Foreslået udbytte	30.000 0
	Overført resultat	5.047 -56
		<hr/>
3	EGENKAPITAL	128.806 2
		<hr/>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	35.723 52
		<hr/>
	Langfristede gældsforpligtelser	35.723 52
		<hr/>
	Selskabsskat, kortfristet	37.862 16
	Anden gæld	58.250 56
		<hr/>
	Kortfristede gældsforpligtelser	96.112 72
		<hr/>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	131.835 124
		<hr/>
	PASSIVER	260.641 126
		<hr/>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

5 Nærtstående parter

6 Ejerforhold

NOTER

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2019, udover den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

	2018	
	<u>Kr. 1.000</u>	
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.277	-2
Udskudt skat 1.1.2019	0	0
Udskudt skat 31.12.2019	0	0
Ej lempet udbytteskat	0	0
	<u>-2.277</u>	<u>-2</u>

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Reserve for net- to op- skrivning	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2019	50.000	8.120	0	-56.446	1.674
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	35.639	0	0	35.639
Overført af årets resultat	0	0	0	61.493	61.493
Forslag til udbytte	0	0	30.000	0	30.000
Egenkapital 31.12.2019	<u>50.000</u>	<u>43.759</u>	<u>30.000</u>	<u>5.047</u>	<u>128.806</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 siden stiftelsen

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler solidarisk med Kjølbj Bygherrerådgivning ApS for skat af koncernens sambeskatningsindkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af

NOTER

5 Nærtstående parter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

Kjølby Bygherrerådgivning ApS, Roskilde. Nom. 50.000. 100%

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder 0

Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder 2.071

Bestemmende indflydelse:

Direktør Martin Kjølby, Jyllinge, der er hovedanpartshaver.

Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med:

Datterselskabet Kjølby Bygherrerådgivning ApS

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Martin Kjølby
Kometvej 37
4040 Jyllinge