

# Kilde-gaard Holding ApS

Guldbjergvej 17, 5400 Bogense

CVR-nr. 39 69 76 29

## Årsrapport 2018

(fra selskabets stiftelse 19. juni - 31. december 2018)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019

Dirigent:

.....  
Søren Kildegaard Mandix





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 19. juni - 31. december 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kilde-gaard Holding ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 19. juni - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 19. juni - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 27. maj 2019  
Direktion:

.....  
Søren Kildegaard Mandix

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Kilde-gaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kilde-gaard Holding ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 19. juni - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 27. maj 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Klindt Eilertsen  
statsaut. revisor  
mne16625



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Kilde-gaard Holding ApS
Adresse, postnr., by	Guldbjergvej 17, 5400 Bogense
CVR-nr.	39 69 76 29
Stiftet	19. juni 2018
Hjemstedskommune	Nordfyns Kommune
Regnskabsår	19. juni - 31. december 2018
Direktion	Søren Kildegaard Mandix
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt investering og hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 1.673.513 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 2.520.757 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er stiftet 19. juni 2018. Nærværende er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal i resultatopgørelsen.

Selskabets resultat er afgørende afhængig af resultaterne i de selskaber, som der er investeret i. Der henvises til årsberetningen i de tilknyttede- og associerede virksomheder.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Der forventes for det kommende regnskabsår en positiv udvikling i de selskaber, der er investeret i.

## Årsregnskab 19. juni - 31. december 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2018 7 mdr.
	<b>Bruttotab</b>	-13.170
2	Personaleomkostninger	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-13.170
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.707.654
	Finansielle omkostninger	-30.600
	<b>Resultat før skat</b>	1.663.884
3	Skat af årets resultat	9.629
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.673.513</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.599.654
	Overført resultat	-34.141
		<b>1.673.513</b>

## Årsregnskab 19. juni - 31. december 2018

### Balance

Note	kr.	2018	Åbningsbalance pr. 19. juni 2018
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	2.554.898	847.244
	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.360.000	0
		<u>5.914.898</u>	<u>847.244</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>5.914.898</u>	<u>847.244</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	71.095	0
	Udsudte skatteaktiver	9.629	0
		<u>80.724</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>80.724</u>	<u>0</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>5.995.622</u>	<u>847.244</u>



## Årsregnskab 19. juni - 31. december 2018

### Balance

Note	kr.	2018	Åbningsbalance pr. 19. juni 2018
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
5	Aktiekapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.599.654	0
	Overført resultat	763.103	797.244
	Foreslået udbytte	108.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.520.757</u>	<u>847.244</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kreditinstitutter i øvrigt	3.060.000	0
		<u>3.060.000</u>	<u>0</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	379.265	0
	Anden gæld	30.600	0
		<u>414.865</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.474.865</u>	<u>0</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>5.995.622</u></u>	<u><u>847.244</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 19. juni - 31. december 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0	797.244	0	847.244
Overført via resultatdisponering	0	1.599.654	-34.141	108.000	1.673.513
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>1.599.654</b>	<b>763.103</b>	<b>108.000</b>	<b>2.520.757</b>

## Årsregnskab 19. juni - 31. december 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kilde-gaard Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra associerede virksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden.

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved 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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

## Årsregnskab 19. juni - 31. december 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Årsregnskab 19. juni - 31. december 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

###### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger 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.

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

## Årsregnskab 19. juni - 31. december 2018

### Noter

#### 2 Personalemkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2018 7 mdr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets regulering af udskudt skat	-9.629
	<u>-9.629</u>

#### 4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomhe der	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 19. juni 2018	847.244	0	847.244
Tilgange	0	3.360.000	3.360.000
Kostpris 31. december 2018	847.244	3.360.000	4.207.244
Årets resultat	1.707.654	0	1.707.654
Værdireguleringer 31. december 2018	1.707.654	0	1.707.654
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u>2.554.898</u>	<u>3.360.000</u>	<u>5.914.898</u>

#### 5 Aktiekapital

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 50.000 kr. siden stiftelsen.

#### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2018 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

#### 8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.

# Penneo

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

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

## Søren Kildegaard Mandix

### Direktion

På vegne af: Kilde-gaard Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-895724475573

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-05-29 12:55:27Z

NEM ID 

## Søren Kildegaard Mandix

### Dirigent

På vegne af: Kilde-gaard Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-895724475573

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-05-29 12:55:27Z

NEM ID 

## Peter Klindt Eilertsen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-001622419623

IP: 80.197.xxx.xxx

2019-05-30 12:11:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KWMTH-AYNUV-BE2JP-GMXEL-5Z7TV-YHUVV

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](mailto: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>