



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

P. Kjelstrup Holding ApS
Lysbrovej 4, 4600 Køge

CVR-nr. 40 49 36 62

Årsrapport

30. april 2019 - 30. juni 2020

This document has esignatur-Agreement-ID: 405f9e68xny241134456

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2020.

Peter Kjelstrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 30. april 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. april 2019 - 30. juni 2020 for P. Kjelstrup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. april 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. december 2020

Direktion

Peter Johan Kjelstrup



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i P. Kjelstrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Kjelstrup Holding ApS for regnskabsåret 30. april 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. december 2020

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen

statsautoriseret revisor
mne34097



Selskabsoplysninger

Selskabet	P. Kjelstrup Holding ApS Lysbrovej 4 4600 Køge CVR-nr.: 40 49 36 62 Regnskabsår: 30. april - 30. juni
Direktion	Peter Johan Kjelstrup
Revisor	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Tilknyttet virksomhed	Kjelstrup Entreprise ApS, Køge



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at besidde ejerandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør Det ordinære resultat efter skat udgør 103.227 Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Kjelstrup Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges efter nedenstående regnskabspraksis i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	30/4 2019 - 30/6 2020 kr.
Andre eksterne omkostninger	-3.180
Resultat før finansielle poster	-3.180
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	105.711
Øvrige finansielle omkostninger	-8
Resultat før skat	102.523
1 Skat af årets resultat	704
Årets resultat	103.227
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	105.711
Disponeret fra overført resultat	-2.484
Disponeret i alt	103.227



Balance

Aktiver		30/6 2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>155.711</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>155.711</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>155.711</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>30.653</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>30.653</u>
	Likvide beholdninger	<u>122</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>30.775</u>
	Aktiver i alt	<u>186.486</u>



Balance

<u>Note</u>	30/6 2020 kr.
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	105.711
4 Overført resultat	-7.529
Egenkapital i alt	148.182
Gældsforpligtelser	
Selskabsskat	29.949
Langfristede gældsforpligtelser i alt	29.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.045
Gæld til tilknyttede virksomheder	310
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.355
Gældsforpligtelser i alt	38.304
Passiver i alt	186.486
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6 Eventualposter	



Noter

	30/4 2019 - 30/6 2020 kr.
1. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	-704
Årets regulering af udskudt skat	0
	<u>-704</u>
	30/6 2020 kr.
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 30. april 2019	0
Tilgang i årets løb	50.000
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni 2020	<u>50.000</u>
Opskrivninger 30. april 2019	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	109.881
Afholdte stiftelsesomkostninger	-4.170
Opskrivninger 30. juni 2020	<u>105.711</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>155.711</u>
Tilknyttede virksomheder:	
	Hjemsted Ejerandel
Kjelstrup Entreprise ApS	Køge 100 %
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
Reserve for opskrivninger 30. april 2019	0
Resultatandel	105.711
	<u>105.711</u>



Noter

	30/6 2020 kr.
4. Overført resultat	
Overført resultat 30. april 2019	0
Årets overførte overskud eller underskud	-2.484
Afholdte stiftelsesomkostninger	-5.045
	<u>-7.529</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Johan Kjelstrup

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-482642273743

Dato for underskrift: 01-12-2020

Underskrevet med NemID

NEM ID

Torben B. Petersen

Som Revisor

RID: 1295939049169

Dato for underskrift: 03-12-2020

Underskrevet med NemID

NEM ID

Peter Johan Kjelstrup

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-482642273743

Dato for underskrift: 03-12-2020

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 405f9e68xny241134456