

Kiilcon A/S

Vodroffsvej 12, 3. th.
1900 Frederiksberg C

CVR.nr.: 73 26 87 10

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. april 2019

Ruth Sloth Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	10.
Balance pr. 31/12 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kiilcon A/S
Vodroffsvej 12, 3. th.
1900 Frederiksberg C

CVR.nr.: 73 26 87 10

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 21/5 1984

Bestyrelse

Britta Wivi Kiilerich
Charlotte Kiilerich
Ove Kiilerich

Direktion

Ove Kiilerich

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Kiilcon A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 3. april 2019

Direktion

.....
Ove Kiilerich

Bestyrelse

.....
Britta Wivi Kiilerich

.....
Charlotte Kiilerich

.....
Ove Kiilerich

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt varen eller ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Anvendt regnskabspraksis

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	40-50 år	60-80 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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 anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.141.129	373.474
1 Personaleomkostninger	-715.258	-413.483
Af- og nedskrivninger	<u>-22.252</u>	<u>-42.687</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.403.619	-82.696
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	28.622	-2.679
Andre finansielle indtægter	1.431	3.123
Finansielle omkostninger	<u>-12.653</u>	<u>-743</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.421.019	-82.995
3 Skat af årets resultat	<u>-317.252</u>	<u>15.013</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.103.767</u>	<u>-67.982</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-14.574	-2.679
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	-4.496.763	2.200
Overført resultat	<u>5.507.104</u>	<u>-173.303</u>
I ALT	<u>1.103.767</u>	<u>-67.982</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Grunde og bygninger	0	8.400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.287	28.539
Materielle anlægsaktiver i alt	6.287	8.428.539
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	0	514.574
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	514.574
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.287	8.943.113
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.063.079	0
Andre tilgodehavender	8.030	9.132
Tilgodehavender i alt	1.071.109	9.132
Likvide beholdninger	11.615.089	285.275
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	12.686.198	294.407
AKTIVER I ALT	12.692.485	9.237.520

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	0	4.496.763
5 Reserve for opskrivinger efter indre værdis metode	0	14.574
6 Overført resultat	9.284.552	3.777.448
Forslag til udbytte	108.000	105.800
EGENKAPITAL I ALT	<u>9.892.552</u>	<u>8.894.585</u>
3 Udskudt skat	0	296.086
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>296.086</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.463.501	8.008
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.880	0
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	875
Anden gæld	1.332.552	37.966
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.799.933</u>	<u>46.849</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.799.933</u>	<u>46.849</u>
PASSIVER I ALT	<u>12.692.485</u>	<u>9.237.520</u>
7 Eventualforpligtelser		
8 Hovedaktivitet		

NOTER

	2018	2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	712.674	404.150
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.584	9.333
	715.258	413.483
Løn, vederlag og pension til direktion	346.345	230.000
Note 2 - Kapitalandele		
<u>Tilknyttede virksomheder</u>		
Selskab	Andel	
	Pct.	
Kiilcon Far East Trading Co. A/S, København		
Kostpris primo	100,00%	500.000
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	-100,00%	-500.000
Kostpris ultimo		0
		500.000
Op-/nedskrivninger primo		14.574
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		28.622
Op-/nedskrivninger i året i balancen		-43.196
Resultatandel i året		0
Opskrivninger ultimo		0
		14.574
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0,00%	0
		514.574
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	514.574
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	613.338	0
Andre skatter	0	8
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-296.086	-15.021
	317.252	-15.013

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 4 - Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	4.496.763	4.494.563
Overført af årets resultat	-4.496.763	2.200
	<u>0</u>	<u>4.496.763</u>
Note 5 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	57.770	17.253
Op-/nedskrivninger i året i balancen	-43.196	0
Overført af årets resultat	-14.574	-2.679
	<u>0</u>	<u>14.574</u>
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	3.777.448	3.950.751
Årets resultat	1.103.767	-67.982
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.574	2.679
Overført til reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	4.496.763	-2.200
	<u>9.392.552</u>	<u>3.883.248</u>
Til disposition i alt	9.392.552	3.883.248
Foreslået udbytte for året	-108.000	-105.800
	<u>9.284.552</u>	<u>3.777.448</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Kiilcon Far East Trading Co. A/S for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Note 8 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, fabrikation og konsulentvirksomhed samt at investere i værdipapirer, fast ejendom, valutaforretninger og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Er der usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabet har i 2018 solgt ejendommen Åbenrå 2-4, København K. Fortjeneste ved salg af ejendommen udgør 1.984 tkr., der er indregnet i resultatopgørelsen.

NOTER

2018

2017

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.