

Kølkjær Holding ApS

Gøgevej 15
4040 Jyllinge

CVR-nr. 43 26 49 31

Årsrapport 2024

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/6 - 2025.

Dirigent

Kenneth Kølkjær Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2024 for Køljkær Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2024.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 18. juni 2025

Direktion:

Kenneth Køljkær Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kølkjær Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Kølkjær Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 – 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Hillerød, den 18. juni 2025

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg
Registreret revisor
mne18393

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kølkjær Holding ApS. Gøgevej 15 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 43 26 49 31
	Stiftet: 12. maj 2022
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Kenneth Kølkjær Jørgensen
Revisor	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Torvet 4 A, 1. 3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at virke som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt kapitalen og der er en negativ balance for året samlet set. Selskabet forventer, at kunne retablere selskabskapitalen ved egen indtjening på kapitalandele. Selskabets ledelse og ejere har tilkendegivet at de vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt for den kommende regnskabsperiode.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kølkhjør Holding ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter fra andre kapitalandele

Udbytte indregnes i resultatopgørelsen når beløbet er modtaget

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele indregnes til kostpris. Der nedskrives hvis værdien er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 skatteværdien 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse
for perioden 1. januar - 31. december 2024

Note	2024 kr.	2023 t.kr.
Administrationsomkostninger	-2.500	-8
DRIFTSRESULTAT	-2.500	-8
1 Øvrige finansielle omkostninger	-12.361	-10
RESULTAT FØR SKAT	-14.861	-18
2 Skat af årets resultat	-6.647	4
ÅRETS RESULTAT	-21.508	-14
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-21.508	-14
DISPONERET I ALT	-21.508	-14

Balance
pr. 31. december 2024

	AKTIVER	2024	2023
Note		kr.	t.kr.
	Andre kapitalandele	394.684	395
3	Finansielle anlægsaktiver	394.684	395
	ANLÆGSAKTIVER	394.684	395
	Udskudte skatteaktiver	0	7
	Tilgodehavender	0	7
	Likvide beholdninger	11	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	11	7
	AKTIVER	394.695	402

Balance
pr. 31. december 2024

	PASSIVER	2024	2023
Note		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	40.000	40
	Overført resultat	-48.920	-27
	EGENKAPITAL	-8.920	13
	Anden gæld	243.457	195
4	Langfristede gældsforpligtelser	243.457	195
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	5
	Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	157.658	177
	Anden gæld	2.500	12
	Kortfristede gældsforpligtelser	160.158	194
	GÆLDSFORPLIGTELSE	403.615	389
	PASSIVER	394.695	402
5	Personaleomkostninger		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
8	Forudsætning for fortsat drift		

Egenkapitalsopgørelse
pr. 31. december 2024

Egenkapital:

	Virksomheds Kapital	Overført resultat	Egenkapital alt
Egenkapital, primo	40.000	-27.412	12.588
Årets resultat		-21.508	-21.508
Egenkapital, ultimo	40.000	-48.920	-8.920
Anpartskapitalen er fordelt således: Anparter, 40.000 stk. à nom. 1. kr.			40.000

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
1 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	12.361	10
	<u>12.361</u>	<u>10</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	6.647	4
	<u>6.647</u>	<u>4</u>

Noter

2024
kr.

3 Finansielle anlægsaktiver

	Andre Kapitalandele
Kostpris 1. januar 2024	394.684
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2024	394.684
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024	394.684

Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2024	Egenkapital 2024
Planleg A/S	Holbæk	10%	500.000	-621.232	157.412
Årets resultat forholdsmæssig andel				-62.123	15.741

Noter

			2024	2023
			kr.	t.kr.
<hr/>				
4	Langfristede gældsforpligtelser			
		1/1 2024 Gæld i alt	31/12 2024 Gæld i alt	
			Afdrag 2024	Afdrag næste år
				Restgæld efter 5 år
	Anden gæld	194.684	243.457	0
		194.684	243.457	0
<hr/>				
5	Personaleomkostninger			
	Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret		1	1
<hr/>				
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	Til sikkerhed for gældsbreve, t. kr. 243, er der givet pant i kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør t. kr. 395.			
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter			
	Der er ingen forpligtelser eller eventualposter.			
8	Forudsætning for fortsat drift			
	Selskabets kapitalejer har afgivet støtteerklæring for selskabet og vil sørge for den fortsatte drift og likviditet for det kommende år til og med 31.12.2025.			