

VAC Revision ApS

Registrerede Revisorer

Centrumgaden 3,2 • 2750 Ballerup • Tlf.: 44 66 26 22 • Fax: 44 66 26 33



Kjellberg Holding ApS

(CVR nr. 34 07 83 94)

Bastbjergvej 41, Ganløse, 3660 Stenløse

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. februar 2014.

Dirigent

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned above the printed name.

Finn Bekker Kjellberg

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	9
Balance pr. 30. september 2013	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Kjellberg Holding ApS
Bastbjergvej 41, Ganløse
3660 Stenløse
Hjemstedskommune: Egedal

CVR-nummer

34 07 83 94

Direktion

Finn Bekker Kjellberg

Kapitalejer

Finn Bekker Kjellberg

Tilknyttede virksomheder

Skandilight Denmark ApS

Revision

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Stenløse Centret 34
3660 Stenløse

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

-at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og

-at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Stenløse, den 28. februar 2014

Direktion



Finn Bekker Kjellberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kjellberg Holding ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kjellberg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har tabt sin virksomhedskapital pr. 30. september 2013 og selskabets ledelse skal i henhold til lov om aktie- og anpartsselskabers § 119 stille forslag til beslutning, der fører til fuld dækning af virksomhedskapitalen eller stille forslag til beslutning om opløsning af selskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at nuværende kreditfaciliteter opretholdes, samt resultatet fremadrettet bliver tilfredsstillende og positivt. Årsregnskabet giver ikke fyldestgørende oplysninger om disse forhold.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de ufuldstændige oplysninger beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ballerup, den 28. februar 2014

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab



Kenn Andersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier og anpartar i selskaber, samt dermed beslægtede områder.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Årets underskud blev på kr. -47.500.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret afhændet sin kapitalandel i tilknyttet virksomhed. Herudover er der ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabet forventes opløst ved betalingserklæring i det kommende regnskabsår. Herudover er der ikke sket betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Den forventede udvikling

Selskabet forventes opløst ved betalingserklæring i det kommende regnskabsår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Finn Bekker Kjellberg, Stenløse

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabsloven §110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 24,5% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Udskudte skatteaktiver indregnes ikke.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

2011/2012		Noter	
-12.414	Eksterne omkostninger	1	-7.500
-12.414	Bruttofortjeneste		-7.500
0	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0
-12.414	Resultat før finansielle poster		-7.500
0	Finansielle indtægter		0
0	Finansielle omkostninger	3	-40.000
-12.414	Resultat før skat		-47.500
0	Skat af årets resultat	4	0
-12.414	ÅRETS RESULTAT		-47.500

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	-47.500
Resultatdisponering i alt	-47.500

Balance pr. 30. september 2013

Aktiver

2011/2012		Noter	
	Anlægsaktiver		
0	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0
0	Materielle anlægsaktiver i alt		0
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
40.000	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0
40.000	Finansielle anlægsaktiver i alt		0
40.000	Anlægsaktiver i alt		0
	Omsætningsaktiver		
0	Varebeholdninger i alt		0
0	Tilgodehavender i alt		0
	<u>Likvide beholdninger:</u>		
35.086	Likvide beholdninger		27.586
35.086	Likvide beholdninger i alt		27.586
35.086	Omsætningsaktiver i alt		27.586
<u>75.086</u>	AKTIVER I ALT		<u>27.586</u>

Balance pr. 30. september 2013

Passiver

2011/2012		Noter	
	Egenkapital		
80.000	Virksomhedskapital		80.000
0	Overkurs ved emission		0
0	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
0	Øvrige reserver		0
-12.414	Overført resultat		-59.914
67.586	Egenkapital i alt	6	20.086
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		0
0	Hensatte forpligtelser i alt		0
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Selskabsskat	7	0
0	Langfristede gældsforpligtelser i alt		0
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
7.500	Anden gæld	8	7.500
7.500	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.500
7.500	Forpligtelser i alt		7.500
75.086	PASSIVER I ALT		27.586

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	9	
Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	10	
Nærtstående parter, ejerforhold m.v.	11	

Noter

2011/2012	1. Eksterne omkostninger	
0	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	0
	<u>Andre eksterne omkostninger:</u>	
680	Gebyrer	0
7.500	Revisor, revision	7.500
4.234	Revisor, løbende assistance	0
<u>12.414</u>		<u>7.500</u>
<u>12.414</u>		<u>7.500</u>
	 2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
0	Udbytte, Skandilight Denmark ApS	0
<u>0</u>		<u>0</u>
	 3. Finansielle omkostninger	
0	Tab, afgang kapitalandele tilknyttede virksomheder .	40.000
<u>0</u>		<u>40.000</u>
	 4. Skat af årets resultat	
0	Aktuel skat	0
0	Regulering skat, tidligere år	0
<u>0</u>		<u>0</u>

Noter (fortsat)

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Skandilight
Denmark ApS

Nom. kr.

40.000

Anskaffelsessum primo	40.000
Tilgang	0
Afgang, afhændede aktiver	-40.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>
Op-/nedskrivninger primo	0
Op-/nedskrivninger	<u>0</u>
Op-/nedskrivninger ultimo	<u>0</u>
Bogført værdi	<u><u>0</u></u>
Ejerandel	<u>0%</u>
Hjemsted	<u>Halsnæs</u>

2011/2012 6. Egenkapital

Virksomhedskapital

0 Saldo primo	80.000
<u>80.000</u> Tilgang	<u>0</u>
<u><u>80.000</u></u>	<u><u>80.000</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter
á kr. 1.000.

Overkurs ved emission

0 Saldo primo	0
<u>0</u> Tilgang	<u>0</u>
<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter (fortsat)

2011/2012	6. Egenkapital (fortsat)		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
	0 Saldo primo		0
	0 Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0
	0 Udbytte fra tilknyttede virksomheder		0
	0		0
	0		0
	Øvrige reserver		
	0 Forslag til udbytte for regnskabsåret		0
	0		0
	0		0
	Overført resultat		
	0 Saldo primo	-12.414	
	0 Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	
	0 Overført til reserve for nettoopskrivning	0	
	0 Udlodning af udbytte	0	
	-12.414	-47.500	
	-12.414	-59.914	
	67.586	20.086	
	7. Selskabsskat	+	-
	Årets resultat	47.500	
	<u>Note:</u>		
	2 Resultat fra tilknyttede virksomheder		0
	3 Tab, afgang kapitalandele tilknyttede virksomhed..	40.000	
	4 Selskabsskat	0	
	4 Selskabsskat, regulering tidligere år	0	
	<u>Skattepligtig indkomst</u>	-7.500	
	<u>Selskabsskat 25% (afrundet)</u>		0

Noter (fortsat)

7. Selskabsskat (fortsat)

Indkomstskat 25%, jfr. beregnet	0
A'conto betaling marts 2013	0
A'conto betaling november 2013	0
	<hr/>
	0
% tillæg	0
	<hr/>
	0
	<hr/> <hr/>

Underskudssaldo

Underskud indkomståret 2012	12.414
Underskud indkomståret 2013	7.500
	<hr/>
	19.914
	<hr/> <hr/>

2011/2012	8. Anden gæld	
<u>7.500</u>	Øvrige	<u>7.500</u>
<u>7.500</u>		<u>7.500</u>
		<hr/> <hr/>

9. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde.
Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

10. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Selskabet har oplyst, at det ikke har påtaget sig nogen form for pantsætning/sikkerhedsstillelser.

11. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Finn Bekker Kjellberg, Bastbjergvej 41, Ganløse, 3660 Stenløse der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Finn Bekker Kjellberg, Bastbjergvej 41, Ganløse, 3660 Stenløse.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter.