

K. A. NIELSEN HOLDING ApS

Holmevej 23
6760 Ribe

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/11/2021

Susanne Hugaard Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

K. A. NIELSEN HOLDING ApS
Holmevej 23
6760 Ribe

e-mailadresse: sn@lastbilcenter.dk

CVR-nr: 28508875

Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Revisor

VENDELBO STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Industrivej 24, 1

6740 Bramming

DK Danmark

CVR-nr: 10110807

P-enhed: 1005038440

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1.oktober 2020 - 30. september 2021 for K. A. Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet overholder kravene i lovgivningen til fravalg af revision, og årsregnskabet er ikke revideret.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ribe, den 16/11/2021

Direktion

Kenneth Arnfred Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i K. A. Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskab for K. A. Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bramming, 16/11/2021

Esbern Vendelbo Andersen , mne8900
statsautoriseret revisor
VENDELBO STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 10110807

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Posten er sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indgår i nettoomsætningen på fakturerings tidspunktet / erhvervelsestidspunktet.

Vareforbrug

Posten omfatter direkte udgifter excl. renter vedr. udlejningsejendommene.

Andre eksterne udgifter

Posten indeholder administrationsomkostninger mv. vedrørende selskabets primære drift.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne af- og nedskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver. Afskrivninger og scrapværdier, der er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum, er fastlagt således:

- Bygninger, erhvervsdel, 50 år og 0%
- Bygninger, beboelsesdele, 50 år, scrapværdi 50 %
- Grund afskrives ikke.

Andel af resultat i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder værdiansættes efter equity-metoden. Dette indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi. I resultatopgørelsen medtages selskabets andel af resultatet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Rentetillæg og -godtgørelse vedrørende selskabsskatter indregnes under finansielle poster.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt eventuel 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af modervirksomhed og danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen med en forholdsmæssig andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fradrag af forholdsmæssig andel af intern avance / tab og fradrag af afskrivning på good-will.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ good-will opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngood-will afskrives over 20 år fra anskaffelsesåret (2005), hvilket svarer til den forventede brugstid for virksomheden. Den forlængede afskrivningsperiode begrundes heri.

Andel i foreslået udbytte i dattervirksomheder for afsluttede regnskabsår optages under tilgodehavender.

Børsnoterede aktier og investeringsbeviser måles til afslutningsdagens børskurs.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes under egenkapitalen.

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 á conto skatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Beløbet opføres som et aktiv, såfremt opgørelsen af den udskudte skat udviser et negativt skattetilsvær.

Udskudt skat indregnes 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 %.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		113.126	344.787
Personaleomkostninger	1	-78.306	-3.834
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-82.433	-82.433
Resultat af ordinær primær drift		-47.613	258.520
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		284.064	1.097.042
Andre finansielle indtægter		407.260	6.455
Øvrige finansielle omkostninger		-53.380	-147.077
Ordinært resultat før skat		590.331	1.214.940
Skat af årets resultat	2	-76.915	35.446
Årets resultat		513.416	1.179.494
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Overført resultat		400.416	1.068.894
I alt		513.416	1.179.494

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		6.239.532	6.321.965
Materielle anlægsaktiver i alt	3	6.239.532	6.321.965
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		23.450	522.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	21.322
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.718.237	2.910.977
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	6.741.687	3.455.295
Anlægsaktiver i alt		12.981.219	9.777.260
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		132	337.128
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	1.867.000
Tilgodehavender i alt		132	2.204.128
Likvide beholdninger		311.268	1.289.328
Omsætningsaktiver i alt		311.400	3.493.456
AKTIVER I ALT		13.292.619	13.270.716

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		9.047.137	8.646.721
Forslag til udbytte		113.000	110.600
Egenkapital i alt		9.285.137	8.882.321
Hensættelse til udskudt skat		101.092	92.487
Hensatte forpligtelser i alt		101.092	92.487
Gæld til realkreditinstitutter		3.337.735	3.550.342
Modtagne forudbetalinger fra kunder		165.900	164.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	3.503.635	3.714.742
Gæld til realkreditinstitutter		212.520	210.018
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		20.642	19.630
Skyldig selskabsskat		99.770	320.968
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		69.823	30.550
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		402.755	581.166
Gældsforpligtelser i alt		3.906.390	4.295.908
PASSIVER I ALT		13.292.619	13.270.716

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	8.646.721	110.600	8.882.321
Betalt udbytte		0	-110.600	-110.600
Årets resultat		400.416	113.000	513.416
Egenkapital, ultimo	125.000	9.047.137	113.000	9.285.137

Der er ingen ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	77.306	3.334
Andre omkostninger til social sikring	1.000	500
Personaleudgifter i alt	78.306	3.834

2. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Aktuel skat	68.310	26.840
Ændring af udskudt skat	8.605	8.606
Skat af ordinært resultat i alt	76.915	35.446
Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	-320.968	-110.850
Beregnet skat af årets indkomst	-68.310	-26.840
Beregnet skat af årets indkomst i dattervirksomheder	-75.460	-337.128
Betalt skat i regnskabsåret	320.968	110.850
Betalt á conto skat i regnskabsåret	44.000	43.000
Skyldig selskabsskat ultimo	-99.770	-320.968
Udskudt skat		
Udskudt skat primo	-92.487	-83.881
Regulering vedr. regnskabsåret	-8.605	-8.603
Udskudt skat ultimo	-101.092	-92.487

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	7.147.484
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	7.147.484
Af- og nedskrivning primo	825.519
Årets afskrivning	82.433
Af- og nedskrivning ultimo	907.952
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.239.532
Kontant ejendomsvurdering 31. december 2020	5.450.000

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Gælds- brev	Værdi- papirer	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	21.322	3.000.000	2.660.864
Tilgang		3.400.000	0
Afgang	-21.322		-2.535.864
Kostpris ultimo	0	6.400.000	125.000
Op- / nedskrivning primo		-89.023	-1.429.204
Nedskrivning på udgående			1.327.099
Andel i årets resultat		407.260	284.064
Udloddet udbytte		0	-283.509
Nettoopskrivninger ultimo	0	318.237	-101.550
Afskrivninger på goodwill primo			708.664
Udgået			-708.664
Afskrivninger på goodwill ultimo	0		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	6.718.237	23.450

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Foreslået udbytte	Årets resultat
K. A. Nielsen Vestjydsk Lastbilcenter A/S, Esbjerg	100 %	0	283.509
Ribe Farvecenter ApS, Esbjerg	100 %	23450	555

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	3.550.255	-212.520	3.337.735	2.479.547
Depositum	165.900	0	165.900	164.400
	3.716.155	-212.520	3.503.635	2.643.947

6. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets aktivitet

Selskabets aktivitet består i at erhverve, besidde og sælge anparter og aktier i datterselskaber samt foretage almindelig formuepleje.

Selskabet anser sig for omfattet af Årsregnskabslovens § 32 med deraf følgende reducerede krav til oplysning om omsætning og vareforbrug af konkurrencemæssige årsager.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 har efter ledelsens opfattelse været tilfredsstillende.

Årets resultat blev således et overskud på kr. 513.416

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i 2021/22.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne K. A. Nielsen Vestjysk Lastbilcenter A/S og Ribe Farvecenter ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte mv. indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede skyldige selskabsskat i sambeskatningskredsen udgør kr. 99.670 pr. 30. september 2021.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for prioritetsgæld i Nykredit er der tinglyst pantebreve, kr. 4.244.000, med pant i ejendommen matr. nr. 487a Ribe Bygrunde, bogført værdi pr. 30. september 2021, kr. 4.332.911.

Til sikkerhed for prioritetsgæld i Realkredit Danmark er der tinglyst pantebreve, kr. 1.596.000, med pant i ejendommen matr. nr. 335 Ribe Bygrunde, bogført værdi pr. 30. september 2021, kr. 1.906.621.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5 % af selskabskapitalen:

Kenneth Arnfred Nielsen, Holmevej 23, 6760 Ribe.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	1