

# Holdingselskabet Kildelund ApS

Hebevej 3  
5800 Nyborg

Årsrapport  
15. august 2019 - 31. december 2020

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

**24/06/2021**

**Per Balle Kildelund**  
**Dirigent**

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      Holdingselskabet Kildelund ApS  
Hebevej 3  
5800 Nyborg

CVR-nr:            40736557  
Regnskabsår:    15/08/2019 - 31/12/2020

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 15. august 2019 - 31. december 2020 for Holdingselskabet Kildelund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Nyborg, den 24/06/2021

**Direktion**

Per Balle Kildelund

# Ledelsesberetning

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at besidde kapitalandele i datterselskaber og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2019/2020 udgør et underskud på 43 tkr. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Årets negative resultat skyldes primært, at datterselskabet udviser underskud for regnskabsåret. Som følge heraf har selskabet tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidige overskud, afledt af positive resultater i datterselskabet.

Ledelsen forventer at have fornøden likviditetsberedskab til fortsatte drift. Selskabet har i væsentlig grad været ramt af nedlukningen som følge af COVID-19 i foråret 2020. Påvirkning fra COVID-19 har haft indflydelse på resten af regnskabsåret og forventes også at have indflydelse på regnskabsåret for 2021.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holdingselskabet Kildelund ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Selskabsskat 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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 15. aug. 2019 - 31. dec. 2020

	Note	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-2.990</b>
Personaleomkostninger		0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-2.990</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		-40.000
Øvrige finansielle omkostninger	1	-64
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-43.054</b>
Skat af årets resultat	2	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-43.054</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-43.054
<b>I alt</b>		<b>-43.054</b>

## Balance 31. december 2020

### Aktiver

	Note	2019/20
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		kr. 0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>
Likvide beholdninger		509
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>509</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>509</b>

## Balance 31. december 2020

### Passiver

	Note	2019/20
		kr.
Registreret kapital mv.	4	40.000
Overført resultat		-43.054
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-3.054</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.063
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.563</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.563</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>509</b>

## Noter

### 1. Øvrige finansielle omkostninger

Selskabets renteudgifter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør 63 kr.

### 2. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>0</u>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	40.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>40.000</b></u>
Værdireguleringer primo	0
Årets værdiregulering	-40.000
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<u><b>-40.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Safeday ApS, Nyborg	100%	-30.083	-70.083

#### 4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 40 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital ved stiftelse 15.09.2019	40.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>40.000</b>

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Den tabte egenkapital kan primært henføres til underskud i datterselskab for 2019/2020.

Ledelsen forventer at selskabet reetablere egenkapitalen ved fremtidige overskud, afledt af positive resultater i datterselskabet. Ligeledes forventer ledelsen at have fornøden likviditetsberedskab til fortsatte drift.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019/2020, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

#### 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	0

Bortset fra selskabets direktion er der ingen ansatte i virksomheden. Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen.