

KEL HOLDING SKIVE ApS

Lindvænget 10
7800 Skive

Årsrapport
1. maj 2020 - 30. april 2021

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

26/05/2021

Knud Erik Laursen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KEL HOLDING SKIVE ApS
Lindevænget 10
7800 Skive

CVR-nr: 28889267
Regnskabsår: 01/05/2020 - 30/04/2021

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet er et holdingselskab, og aktiviteten udgøres af egentlige holdingaktiviteter, handel med værdipapirer samt gennem datterselskab aktiviteter indenfor ejendomsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 148 t.kr. mod et overskud på 348 t.kr. sidste år. Selskabets ledelse anser årets resultat for at være tilfredsstillende efter et tilfredsstillende afkast på investeringer.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er i perioden efter statusdagen ikke indtruffet forhold der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 110, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstoder for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med dets datterselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige

underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. maj 2020 - 30. apr. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-267.087	-74.228
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.167	-160.000
Resultat af ordinær primær drift		-295.254	-234.228
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		249.101	220.657
Andre finansielle indtægter		244.278	419.801
Øvrige finansielle omkostninger		-32.001	-22.776
Ordinært resultat før skat		166.124	383.454
Skat af årets resultat	1	-18.300	-35.535
Årets resultat		147.824	347.919
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-59.343
Overført resultat		-352.176	-92.738
I alt		147.824	347.919

Balance 30. april 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	426.667
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	426.667
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.682.576	5.783.475
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	5.682.576	5.783.475
Anlægsaktiver i alt		5.682.576	6.210.142
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		88.289	84.147
Udskudte skatteaktiver		9.600	55.600
Tilgodehavende skat		27.700	32.114
Andre tilgodehavender		9.930	200
Tilgodehavender i alt		135.519	172.061
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.031.538	984.488
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.031.538	984.488
Likvide beholdninger		3.473.888	4.303.221
Omsætningsaktiver i alt		5.640.945	5.459.770
AKTIVER I ALT		11.323.521	11.669.912

Balance 30. april 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		10.667.874	11.020.051
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt		11.292.874	11.645.051
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		30.647	24.861
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.647	24.861
Gældsforpligtelser i alt		30.647	24.861
PASSIVER I ALT		11.323.521	11.669.912

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	-27.700	-16.314
Ændring af udskudt skat	46.000	52.100
Regulering vedrørende tidligere år	0	-251
	<u>18.300</u>	<u>35.535</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	800.000
Tilgang	0
Afgang	-800.000
Kostpris ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-373.333
Årets afskrivning	-28.167
Tilbageførsel ved afgang	401.500
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	5.851.300
Kostpris ultimo	5.851.300
Nettoopskrivninger primo	-67.825
Andel i årets resultat jf. note	249.101
Udloddet udbytte	-350.000
Nettoopskrivninger ultimo	-168.724
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.682.576

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Laursen Ejendomme ApS, Skive	70%	8.117.966	355.858

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0