

# **K.P.K. HOLDING ApS**

Rosenvvej 35  
3660 Stenløse

Årsrapport  
1. juni 2018 - 31. maj 2019

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

**13/11/2019**

---

**Per Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

K.P.K. HOLDING ApS

Rosenvej 35

3660 Stenløse

CVR-nr: 13693846

Regnskabsår: 01/06/2018 - 31/05/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juni 2018 - 31. maj 2019 for K.P.K. HOLDING 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.

Stenløse, den 12/11/2019

## Direktion

Klaus Aage Gandløse Jensen

Per Henrik Gandløse Jensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber, samt passiv investering af den overskydende likviditet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er uændret i forhold til sidste regnskabsår. Det er fortsat holdingselskab for datterselskaber.

Årets resultat anses for at ikke være tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og 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.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning af KPK koncernen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og forestår som følge heraf afregning af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moder-selskabets regnskabspraksis.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et evt.

tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moder-selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger

tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

### **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 acontoskatte.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Efter sambeskatningsreglerne overtager KPK Holding A/S som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheder afregner sambeskatningsbidraget overfor administrationselskabet.

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 acontoskatte.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **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.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen og værdireguleringer foretages over resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Resultatopgørelse 1. jun. 2018 - 31. maj 2019

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Eksterne omkostninger .....		-57	0
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-57</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger .....		0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-57</b>	<b>0</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-16.027	-38.134
Øvrige finansielle omkostninger .....		-28.192	-115.219
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-44.276</b>	<b>-153.353</b>
Skat af årets resultat .....		6.215	16.981
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-38.061</b>	<b>-136.372</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	130.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	170.000
Overført resultat .....		-38.061	-436.372
<b>I alt</b> .....		<b>-38.061</b>	<b>-136.372</b>



# Balance 31. maj 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		493.179	3.059.206
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>493.179</b>	<b>3.059.206</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>493.179</b>	<b>3.059.206</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		399.680	0
Udskudte skatteaktiver .....		200.467	194.252
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>600.147</b>	<b>194.252</b>
Likvide beholdninger .....		226.473	102
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>826.620</b>	<b>194.354</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.319.799</b>	<b>3.253.560</b>

# Balance 31. maj 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		819.799	857.860
Forslag til udbytte .....		0	130.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.319.799</b>	<b>1.487.860</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	1.708.883
Skyldig selskabsskat .....		0	45.900
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	10.917
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.765.700</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.765.700</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.319.799</b>	<b>3.253.560</b>

# Noter

## **1. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitut samt prioritetsgæld som pr. 31. maj 2019 samlet udgør t.kr. 1.637.