

Klaus Kaagaard Holding ApS

Slotsalléen 22, 2930 Klampenborg

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015
(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24/05 2016

Klaus Kaagaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klaus Kaagaard Holding ApS
Slotsalléen 22
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 18 29 78 33
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Klaus Kaagaard

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klaus Kaagaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 18. maj 2016

Direktion

Klaus Kaagaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Klaus Kaagaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klaus Kaagaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 skal oplyse, at vi ikke er uafhængige, idet selskabet har anmodet os om at varetage enkelte betalinger på ledelsens vegne.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 18. maj 2016

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klaus Kaagaard Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i 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 Klaus Kaagaard Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-27.337	-30.386
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.320.296	712.453
Finansielle indtægter		226.321	229.973
Finansielle omkostninger		-18.301	-9.310
Resultat før skat		1.500.979	902.730
Skat af årets resultat		-43.428	-46.599
Årets resultat		1.457.551	856.131
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		620.296	712.453
Overført resultat		736.055	43.878
		1.457.551	856.131

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>5.969.027</u>	<u>5.348.730</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.969.027</u>	<u>5.348.730</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.969.027</u>	<u>5.348.730</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.459.475	3.233.154
Andre tilgodehavender		<u>431.747</u>	<u>431.747</u>
Tilgodehavender		<u>3.891.222</u>	<u>3.664.901</u>
Likvide beholdninger		<u>2.291.458</u>	<u>1.672.289</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.182.680</u>	<u>5.337.190</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>12.151.707</u></u>	<u><u>10.685.920</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.719.027	5.098.731
Overført resultat		5.675.140	4.939.085
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital i alt	2	<u>11.695.367</u>	<u>10.337.616</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.125	35.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		364.355	278.372
Selskabsskat		63.860	34.307
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>456.340</u>	<u>348.304</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>456.340</u>	<u>348.304</u>
PASSIVER I ALT		<u>12.151.707</u>	<u>10.685.920</u>
Hovedaktivitet	3		

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Kostpris 31. december	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	3.348.731	2.636.277
Årets resultat	1.320.296	712.453
Udbytte til moderselskabet	<u>-700.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>3.969.027</u>	<u>3.348.730</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>5.969.027</u>	<u>5.348.730</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CT Cash Holdingaktieselskab	Odense	50%	11.938.053	2.640.592

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar	200.000	5.098.731	4.939.085	99.800	10.337.616
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	620.296	736.055	101.200	1.457.551
Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>5.719.027</u>	<u>5.675.140</u>	<u>101.200</u>	<u>11.695.367</u>

3 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter besiddelse af kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed.