

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.  
8660 Skanderborg  
Tlf.: 87 93 00 99  
CVR-nr. 37 55 70 64  
www.advosion.dk

## **KJ HOLDING, MOSSØ APS**

Mossøvej 15  
8660 Skanderborg

CVR-nr. 19 04 00 46

## **ÅRSRAPPORT FOR 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2017



---

Keld Obel Jensen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for KJ Holding, Mossø 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

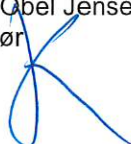
Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 20. december 2017

### Direktion

Kjeld Obel Jensen  
direktør



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til kapitalejeren i KJ Holding, Mossø ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for KJ Holding, Mossø ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Skanderborg, den 20. december 2017

### **ADVOSION**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64



Ole Christensen

Statsautoriseret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

KJ Holding, Mossø ApS  
Mossøvej 15  
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 19 04 00 46  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Hjemsted: Skanderborg

**Direktion**

Kjeld Obel Jensen, direktør

**Revisor**

ADVOSION  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th.  
8660 Skanderborg

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KJ Holding, Mossø ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

### 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.

#### Andre eksterne omkostninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **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 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 KJ Holding, Mossø 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 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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



# ADVOSION

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>127.821</b>	<b>33.240</b>
Andre driftsomkostninger		-790.141	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-662.320</b>	<b>33.240</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-19.710	-512.485
Finansielle indtægter		580	1.067
Finansielle omkostninger		-97.007	-262.277
<b>Resultat før skat</b>		<b>-778.457</b>	<b>-740.455</b>
Skat af årets resultat	2	184.243	28.496
<b>Årets resultat</b>		<b>-594.214</b>	<b>-711.959</b>
Overført fra opskrivningshenlæggelse		586.675	0
Overført resultat		-1.180.889	-711.959
		<b>-594.214</b>	<b>-711.959</b>

## BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		6.900.001	8.400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	73.696
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>6.900.001</u>	<u>8.473.696</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>6.900.001</u>	<u>8.473.696</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		682.384	54.396
Andre tilgodehavender		98.518	0
Selskabsskat		58.000	33.000
Periodeafgrænsningsposter		3.712	3.626
<b>Tilgodehavender</b>		<u>842.614</u>	<u>91.022</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>105.930</u>	<u>20.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>948.544</u>	<u>111.022</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>7.848.545</u></u>	<u><u>8.584.718</u></u>

# ADVOSION

## BALANCE 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.867.049	2.453.724
Overført resultat		1.580.635	1.344.173
<b>Egenkapital</b>	4	<b>3.647.684</b>	<b>3.997.897</b>
Hensættelse til udskudt skat		798.869	914.292
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>798.869</b>	<b>914.292</b>
Banker		0	2.412.016
Gæld til realkreditinstitutter		1.019.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.019.000</b>	<b>2.412.016</b>
Banker		920.600	997.145
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.405	65.436
Anden gæld		1.451.987	197.932
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.382.992</b>	<b>1.260.513</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.401.992</b>	<b>3.672.529</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>7.848.545</b>	<b>8.584.718</b>
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	-19.710	-512.485
	<b>-19.710</b>	<b>-512.485</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-184.243	-28.496
	<b>-184.243</b>	<b>-28.496</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	<u>                    </u>	<u>og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	5.254.200	1.173.117
Tilgang i årets løb	1.587.180	70.000
Afgang i årets løb	-1.808.428	-1.243.117
Kostpris 30. juni 2017	<u>5.032.952</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 1. juli 2016	3.145.800	0
Årets opskrivninger	312.820	0
Årets tilbageførslers af opskrivninger på afhændede aktiver	-1.591.571	0
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>1.867.049</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	0	1.099.421
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.099.421
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>6.900.001</u></b>	<b><u>0</u></b>

## NOTER

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Andre reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	1.623.049	-586.675	2.761.524	3.997.898
Årets opskrivning	0	244.000	0	0	244.000
Årets resultat	0	0	586.675	-1.180.889	-594.214
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>1.867.049</b>	<b>0</b>	<b>1.580.635</b>	<b>3.647.684</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	2.412.016	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.019.000	0	1.019.000
	<b>2.412.016</b>	<b>1.019.000</b>	<b>0</b>	<b>1.019.000</b>

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom og driftsmateriel samt at fungere som moderselskab.

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut og kreditforening:

Pant i grunde og bygninger kr. 2.869.000, hvis regnskabsmæssig værdi udgør kr. 5.000.000.