

KJ HOLDING, MOSSØ APS
CVR-NR 19 04 00 46

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16
(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30 / 12 2016.

Kjeld Obel Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab for 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 – 11
Noter	12 – 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn	KJ Holding, Mossø ApS Mossøvej 15 8660 Skanderborg
CVR-nr.	19 04 00 46
Hjemstedskommune	Skanderborg
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom og driftsmateriel samt at fungere som moderselskab.
Direktion	Kjeld Obel Jensen

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for KJ Holding, Mossø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 30. december 2016

Direktion:

Kjeld Obel Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i KJ Holding, Mossø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KJ Holding, Mossø ApS for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 Deres 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, De 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 30. december 2016

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Ole Christensen

Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 forpligtelses værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres excl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10	28 – 89%

Grunde- og bygninger op- eller nedskrives til ejendomsværdi eller en forsigtig ansat handelspris.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Selskabet er moderselskab i koncernen og fungerer således som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Grunde og bygninger op-/eller nedskrives til ejendomsvurderingen eller en forsigtig ansat handelspris.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidige indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurs-
tab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

<u>Note</u>		<u>2014/15</u>
	Bruttoresultat	33.241
		209.041
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	(0)
		(0)
	Resultat af primær drift	33.241
		209.041
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	(512.485)
	Andre finansielle indtægter	1.067
	Andre finansielle omkostninger	(262.278)
	Resultat før skat	(740.455)
		116.609
2	Skat af årets resultat	28.496
		(30.205)
	ÅRETS RESULTAT	(711.959)
		86.404
	Der foreslås disponeret således:	
	Overført til reserve for opskrivning af kapitalandele	(315.885)
		0
	Overført til næste år	(396.074)
		86.404
		(711.959)
		86.404

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 30. JUNI

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Grunde og bygninger	8.400.000	8.400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>73.696</u>	<u>73.696</u>
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.473.696</u>	<u>8.473.696</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>450.885</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>450.885</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.473.696</u>	<u>8.924.581</u>
Tilgodehavende selskabsskat	33.000	0
Tilgodehavende moms	0	39.756
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	54.396	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.626</u>	<u>5.851</u>
Tilgodehavender i alt	<u>91.022</u>	<u>45.607</u>
Likvide midler	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>111.022</u>	<u>65.607</u>
AKTIVER I ALT	<u>8.584.718</u>	<u>8.990.188</u>

BALANCE PR. 30. JUNI
PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivning af kapitalandele	0	315.885
Reserve for opskrivninger af ejendomme	2.453.724	2.453.724
Overført resultat	<u>1.344.173</u>	<u>1.740.247</u>
5 Egenkapital i alt	<u>3.997.897</u>	<u>4.709.856</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>914.291</u>	<u>942.787</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>914.291</u>	<u>942.787</u>
Prioritetsgæld	<u>2.412.016</u>	<u>2.307.637</u>
Langfristet gæld i alt	<u>2.412.016</u>	<u>2.307.637</u>
Bankgæld	997.145	803.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.436	53.438
Anden gæld	<u>197.933</u>	<u>172.704</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>1.260.514</u>	<u>1.029.908</u>
Gæld i alt	<u>3.672.528</u>	<u>3.337.545</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.584.718</u>	<u>8.990.188</u>
6 Sikkerhedsstillelser.		

NOTER

<u>1</u>	<u>Resultat efter skat i tilknyttet virksomhed</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	Skan Byg ApS	<u>(512.485)</u>	<u>(8.862)</u>
		<u>(512.485)</u>	<u>(8.862)</u>
<u>2</u>	<u>Skat af årets resultat</u>		
	Skat af årets resultat	(0)	(0)
	Refusion i sambeskatning	(0)	(30.205)
	Årets udskudte skat	<u>28.496</u>	<u>0</u>
		<u>28.496</u>	<u>(30.205)</u>
<u>3</u>	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
		Grunde og <u>Bygninger</u>	Andre anlæg, driftsmateriel <u>og inventar</u>
	Saldo, primo	5.254.200	1.173.117
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
	Saldo, ultimo	<u>5.254.200</u>	<u>1.173.117</u>
	Opskrivninger, primo	3.145.800	0
	Årets opskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Opskrivninger, ultimo	<u>3.145.800</u>	<u>0</u>
	Af- og nedskrivninger, primo	(0)	(1.099.421)
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Årets afskrivning	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
	Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
	Bogført værdi, ultimo	<u>8.400.000</u>	<u>73.696</u>

NOTER

4	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	Anskaffelsessum		
	Saldo primo	135.000	125.000
	Årets tilgang	<u>0</u>	<u>10.000</u>
		<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
	Nedskrivning		
	Saldo primo, opskrivning	315.885	(116.138)
	Årets resultat efter skat i tilknyttet virksomhed	(512.485)	(8.862)
	Årets regulering	<u>331.600</u>	<u>440.885</u>
	Saldo ultimo	<u>(135.000)</u>	<u>315.885</u>
	BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>0</u>	<u>450.885</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Ejerandel</u>
Skan Byg ApS	Skanderborg	500.000	100%

5	<u>Egenkapital</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Res. for opsk kapitalandele</u>	<u>Res. for opsk ejendomme</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
	Saldo, primo	200.000	315.885	2.453.724	1.740.247	4.709.856
	Regulering af reserve for opskrivning		(315.885)	0	0	(315.885)
	Forslag til resultat disponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(396.074)</u>	<u>(396.074)</u>
	Saldo, ultimo	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>2.453.724</u>	<u>1.344.173</u>	<u>3.997.897</u>

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut:

Pant i grunde og bygninger kr. 2.850.000, hvis regnskabsmæssig værdi udgør t.kr. 8.400.
Pant i driftsmateriel kr. 590.000 hvis regnskabsmæssig værdi udgør t.kr. 74.