
Kærgaard Holding ApS

Ydervang 9, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 21 05 83 78

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/1 2017

Hans Henrik Daugaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kærgaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 30. januar 2017

Direktion

Hans Henrik Daugaard

Bestyrelse

Hanne Bjerring Daugaard

Lisbet Daugaard-Hansen

Hans Henrik Daugaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kærgaard Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kærgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 30. januar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Jørgensen
statsautoriseret revisor

Lasse Hartlev
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kærgaard Holding ApS
Ydervang 9
4300 Holbæk

CVR-nr.: 21 05 83 78
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Holbæk

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at besidde og administrere anpartar i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Bestyrelse

Hanne Bjerring Daugaard
Lisbet Daugaard-Hansen
Hans Henrik Daugaard

Direktion

Hans Henrik Daugaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		104.455	-125.002
Personaleomkostninger	1	-414.725	-462.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-77.455	-69.331
Andre driftsomkostninger		0	-202.561
Resultat før finansielle poster		-387.725	-858.894
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		215.092	297.821
Finansielle indtægter	2	363.696	531.764
Finansielle omkostninger		-66.375	-117.585
Resultat før skat		124.688	-146.894
Skat af årets resultat	3	13.604	0
Årets resultat		138.292	-146.894

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	101.200
Overført resultat	38.292	-248.094
	138.292	-146.894

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		1.648.079	1.682.415
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.922	194.042
Materielle anlægsaktiver	4	1.799.001	1.876.457
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	1.407.836	1.192.744
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver		1.407.836	1.192.744
Anlægsaktiver		3.206.837	3.069.201
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.763.383	1.733.524
Andre tilgodehavender		39.241	28.000
Udskudt skatteaktiv		225.489	300.000
Selskabsskat		9.148	21.967
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		48.326	0
Periodeafgrænsningsposter		2.433	2.433
Tilgodehavender		2.088.020	2.085.924
Værdipapirer		2.082.536	1.783.273
Likvide beholdninger		22.717	535.724
Omsætningsaktiver		4.193.273	4.404.921
Aktiver		7.400.110	7.474.122

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.383.772	5.345.480
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	101.200
Egenkapital		5.683.772	5.646.680
Gæld til realkreditinstitutter		1.096.868	1.096.868
Langfristede gældsforpligtelser		1.096.868	1.096.868
Gæld til tilknyttede virksomheder		481.547	50.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		74.373	83.502
Anden gæld		54.650	597.072
Periodeafgrænsningsposter		8.900	0
Kortfristede gældsforpligtelser		619.470	730.574
Gældsforpligtelser		1.716.338	1.827.442
Passiver		7.400.110	7.474.122
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	5.345.480	101.200	5.646.680
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	38.292	100.000	138.292
Egenkapital 30. september	200.000	5.383.772	100.000	5.683.772

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	420.000	462.000
Andre omkostninger til social sikring	1.730	0
Andre personaleomkostninger	-7.005	0
	<u>414.725</u>	<u>462.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	34.505	36.482
Andre finansielle indtægter	329.191	495.282
	<u>363.696</u>	<u>531.764</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-15.105	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.501	0
	<u>-13.604</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	1.716.749	215.602
Kostpris 30. september	1.716.749	215.602
Ned- og afskrivninger 1. oktober	34.335	21.560
Årets afskrivninger	34.335	43.120
Ned- og afskrivninger 30. september	68.670	64.680
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.648.079	150.922
Afskrives over	50 år	5 år

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. oktober	6.198.157	6.148.157
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 30. september	6.198.157	6.198.157
Værdireguleringer 1. oktober	-5.005.413	-5.303.234
Årets resultat	215.092	297.821
Værdireguleringer 30. september	-4.790.321	-5.005.413
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.407.836	1.192.744

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Roskilde Industrielakering ApS	Holbæk	200.000	100%
Ejendomsanpartsselskabet af 1. august 1992	Holbæk	3.000.000	100%
Ydervang 9 ApS	Holbæk	50.000	100%

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Værdipapirer og likvide beholdninger med en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.106.362	1.783.273

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kærgaard Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. Bruttofortjenesten indeholder autodrift samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, samt gevinst og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.