

# KPN Holding ApS

Vestergade 10, Arnum, 6510 Gram

CVR-nr. 21 50 32 82



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. januar 2017

Som dirigent:

*eflg. fuldmagt*

.....  
Kirsten Nissen

*Kirsten Nissen*



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for KPN 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. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den 6. januar 2017

Direktion:

  
Kirsten Nissen iflg. fuldmagt



## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KPN Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KPN Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

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


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 6. januar 2017

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Hansen  
statsaut. revisor



Henrik Tranberg Madsen  
statsaut. revisor

## Oplysninger om selskabet

Navn	KPN Holding ApS
Adresse, postnr., by	Vestergade 10, Arnum, 6510 Gram
CVR-nr.	21 50 32 82
Stiftet	1. januar 1999
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. august 2015 - 31. juli 2016
Direktion	Kirsten Nissen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

## Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>Bruttotab</b>	-3.125	-3.190
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	22.505	37.583
	Finansielle indtægter	0	3
2	Finansielle omkostninger	-2.780	-2.960
	<b>Årets resultat</b>	<b>16.600</b>	<b>31.436</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	20.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	22.505	17.583
	Overført resultat	-5.905	-6.147
		<b>16.600</b>	<b>31.436</b>

## Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016

## Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>2.645.332</u>	<u>2.650.433</u>
		<u>2.645.332</u>	<u>2.650.433</u>
	 Anlægsaktiver i alt	 <u>2.645.332</u>	 <u>2.650.433</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u><u>2.645.332</u></u>	 <u><u>2.650.433</u></u>

## Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
4	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	2.344.704	2.329.805
	Overført resultat	117.127	123.032
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	20.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.586.831</u>	<u>2.597.837</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til associerede virksomheder	26.800	35.495
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29.200	14.600
	Anden gæld	2.501	2.501
		<u>58.501</u>	<u>52.596</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>58.501</u>	<u>52.596</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>2.645.332</u></u>	<u><u>2.650.433</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis



## Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. august 2015	125.000	2.329.805	123.032	20.000	2.597.837
Årets resultat	0	22.505	-5.905	0	16.600
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	-7.606	0	0	-7.606
Udloddet udbytte	0	0	0	-20.000	-20.000
<b>Egenkapital 31. juli 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>2.344.704</b>	<b>117.127</b>	<b>0</b>	<b>2.586.831</b>

## Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KPN Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervestidspunktet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 underbalancen. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

##### Egenkapital

##### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	2.780	2.960
	<u>2.780</u>	<u>2.960</u>

#### 3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Kostpris 1. august 2015	320.628
Kostpris 31. juli 2016	<u>320.628</u>
Værdireguleringer 1. august 2015	2.329.805
Udloddet udbytte	-20.000
Andel af årets resultat	22.505
Egenkapitalreguleringer hos kapitalandele	<u>-7.606</u>
Værdireguleringer 31. juli 2016	<u>2.324.704</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016</b>	<u><u>2.645.332</u></u>

kr.	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
<b>Associerede virksomheder</b>					
Nissen Ejendomme A/S	Aktieselskab	Haderslev	20,00 %	13.226.661	112.526

#### 4 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.