

KTC2 Holding ApS

Rønnevej 16


4140 Borup

CVR-nummer 21 81 15 99

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

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



Khanh Bao Nguyen-Cong
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

KTC2 Holding ApS

Rønnevej 16

4140 Borup

CVR-nummer: 21 81 15 99

Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Khanh Bao Nguyen-Cong

Revisor

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab

Køgevej 46A

4000 Roskilde

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for KTC2 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, 10. maj 2016

Direktionen:



Khanh Bao Nguyen-Cong

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i KTC2 Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KTC2 Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Roskilde, 10. maj 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093


Dan Rasmus Petersen

Partner, Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavende hos associerede virksomheder, der betragtes som langfristet tilgodehavende, måles til anskaffelsessum med fradrag af hensættelse til nedskrivning som følge af negativ egenkapital i associerede virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Andre eksterne omkostninger	0	-1
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	32.944	230
1	Finansielle indtægter	-251	1
2	Finansielle omkostninger	-1.057	0
	Resultat før skat	31.636	230
	Skat af årets resultat	0	-10
	Årets resultat	31.636	220
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	101.200	100
	Overført resultat	-69.564	120
	Resultatdisponering i alt	31.636	220

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	948.239	1.290
	Finansielle anlægsaktiver	948.239	1.290
	Anlægsaktiver i alt	948.239	1.290
	Tilgodehavende skat	4.000	4
	Tilgodehavender	4.000	4
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.211	7
	Værdipapirer og kapitalandele	6.211	7
	Likvide beholdninger	92.044	11
	Omsætningsaktiver i alt	102.255	21
	Aktiver i alt	1.050.494	1.312

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	141.276	211
	Foreslået udbytte	101.200	100
5	Egenkapital i alt	367.476	436
	Andre pengekreditorer	300.000	600
6	Langfristede gældsforpligtelser	300.000	600
	Andre pengekreditorer, kortfristet del	300.000	266
	Anden gæld	83.018	10
	Kortfristede gældsforpligtelser	383.018	276
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	683.018	876
	Passiver i alt	1.050.494	1.312
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualaktiver		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	-251	1
Finansielle indtægter i alt	-251	1
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.057	0
Finansielle omkostninger i alt	1.057	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.431.250	1.473
Afgang i årets løb	0	-42
Kostpris 31. december	1.431.250	1.431
Værdireguleringer 1. januar	-140.955	-38
Årets resultatandel	32.944	230
Værdiregulering på afhændede aktiver	0	42
Udloddet udbytte	-375.000	-375
Værdireguleringer 31. december	-483.011	-141
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	948.239	1.290
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	508.396	763
Navn	Hjemsted	Ejerandel
TIMEmSYSTEM ApS	Brøndby	50%
4 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.211	7
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	6.211	7

Noter	2015			2014
	DKK			1.000 DKK
5 Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	211	100	436
Udbetalt udbytte	0	0	-100	-100
Årets resultat	0	-70	101	32
Egenkapital ultimo	125	141	101	367

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år 0 0

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed som IT - konsulent og lignende forretninger efter direktorens skøn.

8 Eventualaktiver

Selskabet har eventualaktiver i form af udskudte skatteaktiver. Udskudte skatteaktiver er på 10.518 dkk, svarende til 22 % af selskabets underskud til fremførsel på 47.807 dkk.

9 Eventualforpligtelser

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er foretaget pantsætning af 50% af selskabets kapitalandele i TIMEsYSTEM ApS til fordel for sælgerne af disse. Pantsætningen er foretaget som sikkerhed for købesummens betaling. Pantsætningen omfatter ikke udbytter, stemmeret eller øvrige økonomiske- og forvaltningsmæssige rettigheder.

Der er endvidere stillet ulimiteret selvskyldnerkaution for det associerede selskab TIMEsYSTEM ApS' bankengagement.