



Kanberg Holding ApS

Østergade 24 B
3250 Gilleleje

CVR-nr. 25 04 91 36

Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016

Ole Stig Kanberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kanberg 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 24. oktober 2016

Direktion

Ole Stig Kanberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kanberg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kanberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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, 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.

Helsinge, den 24. oktober 2016

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kanberg Holding ApS
Østergade 24 B
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 25 04 91 36
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 23. november 1999
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Ole Stig Kanberg

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at fungere som holdingselskab og foretage investeringer.

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 1.428, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 51.267.

Selskabet har pr. 30/6-2016 tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Kapitaltabet skal primært årsagsforklares ved manglende indtjening i tilknyttede virksomheder til dækning af selskabets administrative -og finansielle omkostninger. Selskabet forventer, at de tilknyttede virksomheders resultater vil forbedres de kommende år, herunder at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening. For så vidt angår selskabets direkte kreditorer, har hovedanpartshaveren afgivet tilbagetrædelseserklæring, samt erklæret sig villig til at tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Investeringer

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet yderligere 16,80% af kapitalen i associeret virksomhed - Nordkystens Naturenergi ApS - således, at den samlede ejerandel udgør 50%.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

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

Nettoomsætning

Selskabet har ingen omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab 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.

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

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.

Nettopskrivning 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 Kanberg Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-6.250	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-35.076	28.200
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	54.136	-157
Finansielle indtægter	3	3.334	3.161
Finansielle omkostninger		<u>-17.572</u>	<u>-16.896</u>
Resultat før skat		-1.428	8.058
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.428</u>	<u>8.058</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		23.009	7.765
Overført resultat		<u>-24.437</u>	<u>293</u>
		<u>-1.428</u>	<u>8.058</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	533.519	568.595
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	148.053	62.362
Finansielle anlægsaktiver		<u>681.572</u>	<u>630.957</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>681.572</u>	<u>630.957</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>81.698</u>	<u>88.364</u>
Tilgodehavender		<u>81.698</u>	<u>88.364</u>
Likvide beholdninger		<u>1.115</u>	<u>24.972</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>82.813</u>	<u>113.336</u>
Aktiver i alt		<u><u>764.385</u></u>	<u><u>744.293</u></u>

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		30.774	7.765
Overført resultat		<u>-104.507</u>	<u>-84.019</u>
Egenkapital	6	<u>51.267</u>	<u>48.746</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		250.000	250.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		456.868	439.297
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>713.118</u>	<u>695.547</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>713.118</u>	<u>695.547</u>
Passiver i alt		<u>764.385</u>	<u>744.293</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	-35.076	28.200
	<u>-35.076</u>	<u>28.200</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	54.136	-157
	<u>54.136</u>	<u>-157</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.334	3.161
	<u>3.334</u>	<u>3.161</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	581.692	581.692
Kostpris ultimo	581.692	581.692
Værdireguleringer primo	-13.097	-41.297
Årets resultat	-35.076	28.200
Værdireguleringer ultimo	-48.173	-13.097
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>533.519</u>	<u>568.595</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Support Media A/S	Gribskov	100%
Support Media International A/S	Gribskov	100%

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	41.500	41.500
Tilgang i årets løb	27.606	0
Kostpris ultimo	69.106	41.500
Værdireguleringer primo	20.862	21.019
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	3.949	0
Årets resultat	54.136	-157
Værdireguleringer ultimo	78.947	20.862
Regnskabsmæssig værdi ultimo	148.053	62.362

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Nordkystens Naturenergi ApS	Gribskov	50%

Noter

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	7.765	-84.019	48.746
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægnings- metoden	0	0	3.949	3.949
Korrigeret egenkapital primo	125.000	7.765	-80.070	52.695
Årets resultat	0	23.009	-24.437	-1.428
Egenkapital ultimo	125.000	30.774	-104.507	51.267

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 30/6-2016 tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Kapitaltabet skal primært årsagsforklares ved manglende indtjening i tilknyttede virksomheder til dækning af selskabets administrative -og finansielle omkostninger. Selskabet forventer, at de tilknyttede virksomheders resultater vil forbedres de kommende år, herunder at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening.

Hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets direkte kreditorer, samt erklæret sig villig til, at tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.

På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter.