

Kai Salomonsen Holding ApS

CVR-nr. 25224388

Hjedsbækvej 212

9541 Suldrup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2016

Dirigent

Navn: Kai Salomonsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kai Salomonsen Holding ApS
Hjedsbækvej 212
9541 Suldrup

CVR-nr.: 25224388

Hjemsted: Rebild

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Kai Salomonsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Kai Salomonsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjedsbæk, den 31.05.2016

Direktion

Kai Salomonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kai Salomonsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kai Salomonsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Chris Bay Bindslev
statsautoriseret revisor

Den uafhængige revisors erklæringer

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i kapitalinvesteringer samt i at eje aktier i Hornum Murer- og Entreprenørforretning Knud Kristensen A/S, samt anparter i KCK Holding ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på 1.403 t.kr., hvilket anses som værende meget tilfredsstillende. Med hensyn til selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 henvises i øvrigt til årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, ejendomsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen 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

Immaterielle rettigheder mv.

Udbytterettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden for udbytterettigheder overstiger 5 år, idet rettighederne afskrives over den forventede resterende produktionsperiode for de underliggende olie- og gasfelter, som normalt er 10 år.

Udbytterettigheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (scrapværdi 216 t.kr.)	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		-95.410	-95.300
Af- og nedskrivninger	1	-197.335	-19.533
Driftsresultat		-292.745	-114.833
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		869.613	1.188.253
Andre finansielle indtægter	2	1.032.644	407.680
Andre finansielle omkostninger	3	-3.409	-529
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.606.103	1.480.571
Skat af ordinært resultat	4	-203.285	-74.828
Årets resultat		<u>1.402.818</u>	<u>1.405.743</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		680.013	200.490
Overført resultat		522.805	1.005.253
		<u>1.402.818</u>	<u>1.405.743</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		9.793	19.588
Immaterielle anlægsaktiver	5	9.793	19.588
Grunde og bygninger		347.309	557.047
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.198	0
Materielle anlægsaktiver	6	379.507	557.047
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.932.831	3.126.202
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		880.161	1.216.254
Finansielle anlægsaktiver	7	4.812.992	4.342.456
Anlægsaktiver		5.202.292	4.919.091
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		508.217	491.676
Andre tilgodehavender		126.722	35.618
Tilgodehavender		634.939	527.294
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.416.276	3.247.682
Værdipapirer og kapitalandele		3.416.276	3.247.682
Likvide beholdninger		1.255.960	519.369
Omsætningsaktiver		5.307.175	4.294.345
Aktiver		10.509.467	9.213.436

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		880.503	200.490
Overført overskud eller underskud		9.096.724	8.573.919
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital		<u>10.302.227</u>	<u>9.099.409</u>
Udskudt skat	9	7.600	4.300
Hensatte forpligtelser		<u>7.600</u>	<u>4.300</u>
Skyldig selskabsskat		179.555	76.054
Anden gæld		20.085	33.673
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>199.640</u>	<u>109.727</u>
Gældsforpligtelser		<u>199.640</u>	<u>109.727</u>
Passiver		<u>10.509.467</u>	<u>9.213.436</u>
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	0	7.568.666	200.000	7.893.666
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	880.503	1.528.058	200.000	2.608.561
Egenkapital ultimo	125.000	880.503	9.096.724	200.000	10.302.227

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	9.795	9.794
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.915	9.739
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	200.000	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-24.375	0
	197.335	19.533
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	30.980	254
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	48.432	57.806
Dagsværdireguleringer	859.030	259.626
Øvrige finansielle indtægter	94.202	89.994
	1.032.644	407.680
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.340	400
Øvrige finansielle omkostninger	69	129
	3.409	529
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	199.985	77.420
Ændring af udskudt skat	3.300	-2.600
Regulering vedrørende tidligere år	0	8
	203.285	74.828

Noter

		Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		97.946
Kostpris ultimo		97.946
Af- og nedskrivninger primo		-78.358
Årets afskrivninger		-9.795
Af- og nedskrivninger ultimo		-88.153
Regnskabsmæssig værdi ultimo		9.793
	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	566.786	55.574
Tilgange	0	34.375
Afgange	0	-41.215
Kostpris ultimo	566.786	48.734
Af- og nedskrivninger primo	-9.739	-55.574
Årets nedskrivninger	-200.000	0
Årets afskrivninger	-9.738	-2.177
Tilbageførsel ved afgange	0	41.215
Af- og nedskrivninger ultimo	-219.477	-16.536
Regnskabsmæssig værdi ultimo	347.309	32.198

Noter

			Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodehaver hos associerede virksomheder kr.	
7. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo			2.925.712	1.216.254	
Overførsler			0	-336.093	
Tilgange			126.616	0	
Kostpris ultimo			3.052.328	880.161	
Opskrivninger primo			200.490	0	
Andel af årets resultat			859.213	0	
Udbytte			-189.600	0	
Andre reguleringer			10.400	0	
Opskrivninger ultimo			880.503	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo			3.932.831	880.161	
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
KCK Aars Holding ApS	Vesthimmerland	ApS	30,00	1.877.288	415.008
Hornum Murer- og Entreprenørforretning Knud Kristensen A/S	Vesthimmerland	A/S	20,00	16.848.225	3.673.554
			Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital					
Anparter			125	1.000,00	125.000
			125		125.000
				2015 kr.	2014 kr.
9. Udskudt skat					
Immaterielle anlægsaktiver			2.150	4.300	
Materielle anlægsaktiver			5.450	0	
			7.600	4.300	

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for associeret virksomheds gæld til pengeinstitut.

Pengeinstitutgæld i den associerede virksomhed udgør pr. 31.12.2015 1.647 t.kr