

KHP Holding ApS
Sjællandsgade 21A, 7100 Vejle

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 25 81 46 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2016.

Karsten Høgsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for KHP Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 28. april 2016

Direktion

Karsten Høgsborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i KHP Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KHP Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 28. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KHP Holding ApS
Sjællandsgade 21A
7100 Vejle

CVR-nr.: 25 81 46 65
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

Karsten Høgsborg, Adonisvej 65, 7100 Vejle

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomheder

Tømrermester Karsten Høgsborg Petersen ApS, Vejle
Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er holdingselskab for Tømrermester Karsten Høgsborg Petersen ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KHP Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KHP Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.250	-6.250
Resultat før finansielle poster	-6.250	-6.250
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	530.558	91.085
2 Andre finansielle indtægter	21.167	18.431
3 Andre finansielle omkostninger	-2.935	-572
Resultat før skat	542.540	102.694
4 Skat af årets resultat	-3.383	-2.916
Årets resultat	539.157	99.778
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	439.157	0
Disponeret fra overført resultat	0	-222
Disponeret i alt	539.157	99.778

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	130.058	235.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>130.058</u>	<u>235.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>130.058</u>	<u>235.000</u>
Omsætningsaktiver			
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.258.963	1.621.774
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	368.175	63.872
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>15.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.627.138</u>	<u>1.700.646</u>
	Likvide beholdninger	<u>474.086</u>	<u>474.359</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.101.224</u>	<u>2.175.005</u>
	Aktiver i alt	<u>3.231.282</u>	<u>2.410.005</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Anpartskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	<u>2.497.461</u>	<u>2.058.305</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.622.461</u>	<u>2.183.305</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	144.754	71.273
9	Selskabsskat	361.559	52.788
	Anden gæld	2.508	2.639
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>608.821</u>	<u>226.700</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>608.821</u>	<u>226.700</u>
	 Passiver i alt	 <u>3.231.282</u>	 <u>2.410.005</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tømrmester Karsten Høgsborg Petersen ApS	635.500	91.085
Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS	330.607	0
Urealiseret koncern intern avance	-435.549	0
	<u>530.558</u>	<u>91.085</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	135	592
Renter, tilknyttede virksomheder	21.032	17.839
	<u>21.167</u>	<u>18.431</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	2.935	572
	<u>2.935</u>	<u>572</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	3.384	2.916
Regulering af tidl. års skat moder	-1	0
	<u>3.383</u>	<u>2.916</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo primo	762.734	727.734
Tilgang i årets løb	0	50.000
Afgang i årets løb	0	-15.000
Kostpris ultimo	<u>762.734</u>	<u>762.734</u>
Opskrivninger primo primo	-433.034	-205.247
Årets resultat af kapitalandele i datterselskab	966.107	91.085
Udbytte	-635.500	-318.872
Regulering urealiseret koncern intern avance	-435.549	0
Opskrivninger ultimo	<u>-537.976</u>	<u>-433.034</u>
Afskrivninger på goodwill primo	-94.700	-94.700
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-94.700</u>	<u>-94.700</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>130.058</u>	<u>235.000</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tømrermester Karsten Høgsborg Petersen ApS	Vejle	100 %
Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS	Vejle	70 %
6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos dattervirksomhed - udbytte	635.500	318.872
Tilgodehavende hos dattervirksomhed	1.623.463	1.302.902
	<u>2.258.963</u>	<u>1.621.774</u>
7. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.058.304	2.058.527
Årets overførte overskud eller tab	<u>439.157</u>	<u>-222</u>
	<u>2.497.461</u>	<u>2.058.305</u>
9. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	52.788	5.050
Regulering af tidl. års skat	-1	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-52.787</u>	<u>-5.050</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat indeværende år	371.559	66.788
Betalt acontoskat indeværende år	<u>-10.000</u>	<u>-14.000</u>
	<u>361.559</u>	<u>52.788</u>

10. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.