

KJK Holding ApS
Industrivej 7, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 26 02 66 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2017.

Knud Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for KJK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 15. maj 2017

Direktion

Knud Kristensen

Jonna Urban Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i KJK Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KJK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 15. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KJK Holding ApS
Industrivej 7
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 26 02 66 95
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Knud Kristensen, Strandbakken 25, 6000 Kolding
Jonna Urban Hansen, Strandbakken 25, 6000 Kolding

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomhed

System Rengøring ApS, Vejle

Associerede virksomheder

Louisenlund ApS, Horsens
Horsens Håndværker- og Industriforening ApS, Horsens
Agree Danmark A/S, Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab for System Rengøring Aps, udlejning af en erhvervsejendom til brug for dette selskab, samt besiddelse af kapitalandele i andre selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KJK Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte for regnskabsåret
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som er særskilt post under egenkapitalen, i modsætning til tidligere hvor udbytte, som forventes udbetalt for året, blev indregnet som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret."

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstillene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associerede 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 og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

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

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 KJK Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	59.626	47.852
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.790	-20.790
Resultat af primær drift	38.836	27.062
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-240.244	-296.712
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-243.603	-124.524
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.675	15.151
Andre finansielle indtægter	863.667	733.599
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.152	-934
Resultat før skat	437.179	353.642
Skat af årets resultat	-197.321	-187.359
Årets resultat	239.858	166.283
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	139.858	66.283
Disponeret i alt	239.858	166.283

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	823.892	844.682
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>823.892</u>	<u>844.682</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	961.520	1.182.607
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	796.036	912.346
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.757.556</u>	<u>2.094.953</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.581.448</u>	<u>2.939.635</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	712.704	681.388
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.344.576	2.277.098
Tilgodehavender i alt	<u>3.057.280</u>	<u>2.958.486</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.471.773	10.129.171
Værdipapirer i alt	<u>9.471.773</u>	<u>10.129.171</u>
Likvide beholdninger	1.882.754	811.535
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.411.807</u>	<u>13.899.192</u>
Aktiver i alt	<u>16.993.255</u>	<u>16.838.827</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	16.470.936	16.311.921
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital i alt	<u>16.770.936</u>	<u>16.611.921</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>83.877</u>	<u>84.710</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>83.877</u>	<u>84.710</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	47.960	62.346
Gæld til associerede virksomheder	50.000	50.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.343	16.022
Selskabsskat	<u>24.139</u>	<u>13.828</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>138.442</u>	<u>142.196</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>138.442</u>	<u>142.196</u>
 Passiver i alt	<u>16.993.255</u>	<u>16.838.827</u>

7 Eventualposter

Noter

	2016	2015
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.152	934
	1.152	934
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.137.475	1.137.475
Kostpris ultimo	1.137.475	1.137.475
Af- og nedskrivninger primo	-292.793	-272.003
Årets af-/nedskrivninger	-20.790	-20.790
Af- og nedskrivninger ultimo	-313.583	-292.793
Regnskabsmæssig værdi ultimo	823.892	844.682
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	1.500.000	1.500.000
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	6.256.706	6.256.706
Kostpris ultimo	6.256.706	6.256.706
Opskrivninger, primo	-5.041.212	-4.744.500
Årets resultat i dattervirksomheder	-240.244	-296.712
Andel af dagsværdiregulering af renteswap	23.870	4.713
Opskrivninger ultimo	-5.257.586	-5.036.499
Kursregulering til ultimokurs	-37.600	-37.600
Afskrivninger på goodwill ultimo	-37.600	-37.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	961.520	1.182.607
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
System Rengøring ApS	Vejle	100 %

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	1.236.667	1.236.667
Kostpris ultimo	<u>1.236.667</u>	<u>1.236.667</u>
Opskrivning, primo	-348.549	-224.025
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-243.603	-124.524
Opskrivninger ultimo	<u>-592.152</u>	<u>-348.549</u>
Modregnet i tilgodehavender	151.521	24.228
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>151.521</u>	<u>24.228</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>796.036</u>	<u>912.346</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Louisenlund ApS	Horsens	25 %
Horsens Håndværker- og Industriforening ApS	Horsens	25 %
Agree Danmark A/S	Horsens	33 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	16.311.921	16.224.694
Årets overførte overskud eller tab	139.858	66.283
Andel af dagsværdiregulering af renteswap	19.157	20.944
	<u>16.470.936</u>	<u>16.311.921</u>
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser.		

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

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.