

Karlskov Holding ApS
Sønderbrogade 91, 7160 Tørring

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 26 39 94 59

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2017.

Lene Brødsgaard
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
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Karlskov 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 7. april 2017

Direktion

Jens Peter Karlskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Karlskov Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karlskov 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, haft et tilgodehavende hos selskabets anparts-haver primo året, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Tilgodehavendet er indfriet i februar 2016.

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.

Tørring, den 7. april 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Karlskov Holding ApS
Sønderbrogade 91
7160 Tørring

CVR-nr.: 26 39 94 59
Stiftet: 4. januar 2002
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
15. regnskabsår

Direktion

Jens Peter Karlskov

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Dattervirksomhed

Tørring VVS Holding ApS, Hedensted Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været at besidde en andel af anparterne i Tørring VVS Holding ApS samt anden investering og formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 416.118 kr. mod 1.317.868 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karlskov 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.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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.

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.

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 poster 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 Karlskov 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".

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-13.040	-7.415
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	462.766	1.199.477
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.779	122.325
Andre finansielle indtægter	1.350	48.895
Øvrige finansielle omkostninger	-57.519	-9.200
Resultat før skat	403.336	1.354.082
1 Skat af årets resultat	12.782	-36.214
Årets resultat	416.118	1.317.868
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	3.600.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	92.281	689.477
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	0	628.391
Disponeret fra overført resultat	-3.776.163	0
Disponeret i alt	416.118	1.317.868

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.101.062	3.008.781
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.101.062</u>	<u>3.008.781</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.101.062</u>	<u>3.008.781</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.475.600
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	240.952	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>31.250</u>
Tilgodehavender i alt	<u>240.952</u>	<u>1.506.850</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>2.364.330</u>
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>2.364.330</u>
Likvide beholdninger	<u>3.364.987</u>	<u>2.185.671</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.605.939</u>	<u>6.056.851</u>
Aktiver i alt	<u>6.707.001</u>	<u>9.065.632</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	126.000	126.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.973.562	2.881.281
6 Overført resultat	1.868.989	4.015.637
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>2.000.000</u>
Egenkapital i alt	<u>5.468.551</u>	<u>9.022.918</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.500
8 Selskabsskat	228.170	36.214
Anden gæld	<u>1.003.780</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.238.450</u>	<u>42.714</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.238.450</u>	<u>42.714</u>
Passiver i alt	<u>6.707.001</u>	<u>9.065.632</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>				
1. Skat af årets resultat						
Skat af årets resultat	-12.782	36.214				
	-12.782	36.214				
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>				
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed						
Kostpris primo	127.500	127.500				
Kostpris ultimo	127.500	127.500				
Opskrivninger primo	2.881.281	2.191.804				
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	462.766	1.199.477				
Udbytte	0	-510.000				
Tilbageførsel af opskrivningshenlæggelse på grunde og bygninger mv. i dattervirksomhed	-370.485	0				
Opskrivninger ultimo	2.973.562	2.881.281				
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.101.062	3.008.781				
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport						
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Karlskov Holding ApS		
Tørring VVS Holding ApS, Hedensted Kommune	51,00 %	6.080.514	907.384	3.101.062		
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2016
Direktion	10,05	1	0	0	31.250	0
					<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Virksomhedskapital						
Virksomhedskapital primo					126.000	126.000
					126.000	126.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	2.881.281	2.191.804
Resultatandel	<u>92.281</u>	<u>689.477</u>
	<u>2.973.562</u>	<u>2.881.281</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	4.015.637	5.387.246
Årets overførte overskud eller underskud	-3.776.163	628.391
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb tilbageført	2.000.000	-2.000.000
Tilbageførsel af opskrivningshenlæggelse på grunde og bygninger mv. i dattervirksomhed	<u>-370.485</u>	<u>0</u>
	<u>1.868.989</u>	<u>4.015.637</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.000.000	0
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb tilbageført	-2.000.000	2.000.000
Vedtaget ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	3.600.000	0
Udloddet udbytte	-3.600.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	<u>500.000</u>	<u>2.000.000</u>
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	36.214	-109.330
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-36.214</u>	<u>109.330</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	456.170	36.214
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-228.000</u>	<u>0</u>
	<u>228.170</u>	<u>36.214</u>

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden Tørring VVS & Pejsecenter A/S' mellemværende med og arbejdsgarantier stillet af Middelfart Sparekasse. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 3.748 t.kr. og stillede arbejdsgarantier udgør 1.789 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskatt på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 228 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.