

KP Holding Silkeborg ApS

Ørstedesvej 14A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 62 17 63

Årsrapport for 2015

14. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016

Kent Hannibal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KP Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 3. maj 2016

Direktionen

Kent Hannibal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KP Holding Silkeborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KP Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 3. maj 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KP Holding Silkeborg ApS Ørstedesvej 14A 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 26 62 17 63
	Stiftet: 28. maj 2002
	Hjemstedskommune: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Kent Hannibal
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje aktier og anparter i tilknyttede og associerede virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Bruttotab	-29.379	-10.124
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.990.186	4.685.833
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3.880	-16.184
Finansielle indtægter	1 299.589	50.412
Finansielle omkostninger	2 -36.174	-27.345
Resultat før skat	4.228.102	4.682.592
Skat af årets resultat	3 -66.158	-7.423
Årets resultat	4.161.944	4.675.169
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.835.297	-5.840.350
Overført resultat	5.896.041	10.415.719
	4.161.944	4.675.169

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	17.475.271	20.498.486
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	190.179	186.299
Andre tilgodehavender		2.739.040	1.629.648
Finansielle anlægsaktiver		20.404.490	22.314.433
Anlægsaktiver		20.404.490	22.314.433
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		7.364.951	1.478.760
Tilgodehavender		7.364.951	1.478.760
Likvide beholdninger		250	111
Omsætningsaktiver		7.365.201	1.478.871
Aktiver		27.769.691	23.793.304

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.548.788	7.384.085
Overført resultat		20.644.155	14.748.114
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	5	26.419.143	22.356.999
Gæld til tilknyttede virksomheder		476.700	726.752
Selskabsskat		627.453	554.714
Anden gæld		246.395	154.839
Kortfristede gældsforpligtelser		1.350.548	1.436.305
Gældsforpligtelser		1.350.548	1.436.305
Passiver		27.769.691	23.793.304
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

		2015 DKK	2014 DKK		
1 Finansielle indtægter					
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		237.097	2.946		
Andre finansielle indtægter		62.492	47.466		
		<u>299.589</u>	<u>50.412</u>		
2 Finansielle omkostninger					
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		3.390	5.876		
Andre finansielle omkostninger		32.784	21.469		
		<u>36.174</u>	<u>27.345</u>		
3 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		66.158	7.423		
		<u>66.158</u>	<u>7.423</u>		
4 Finansielle anlægsaktiver					
<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital- andel</u>
Kølegruppen A/S	Silkeborg	8.676.686	2.440.450	100%	8.676.686
KP Ejendomme					
Silkeborg ApS	Silkeborg	3.645.233	864.016	100%	3.645.233
Kølegruppen Øst ApS	Ishøj	4.354.647	1.250.658	51%	2.220.870
KL Invest Silkeborg ApS	Silkeborg	380.357	7.764	50%	190.179
Hannibal Byg ApS	Silkeborg	131.690	81.690	100%	131.690
Bundgaard Køleteknik, Vejle A/S	Vejle	3.891.816	1.561.022	51%	1.984.826
5 Egenkapital					
	<u>Anpartskapital</u>	<u>Reserver for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	7.384.085	14.748.114	99.800	22.356.999
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-1.835.297	5.896.041	101.200	4.161.944
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>5.548.788</u>	<u>20.644.155</u>	<u>101.200</u>	<u>26.419.143</u>

Noter til årsrapporten

6 Eventualaktiver

KP Holding Silkeborg ApS hæfter for ethvert bankmellemværende hos KP Ejendomme Silkeborg ApS, Kølegruppen A/S, Kølegruppen Øst Aps samt Hannibal Byg ApS, som pr. 31. december 2015 udgør TDKK 5.985.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder, som er oplyst under noten finansielle anlægsaktiver og disses datterselskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for KP Holding Silkeborg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Regnskabspraxis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (koncerngoodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ koncerngoodwill). Afskrivningsmetoden for koncerngoodwill er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid, ansat til 10 år. Afskrivningsperioden for koncerngoodwill er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid og med hjemmel i årsregnskabsloven § 53, stk. 2, ansat til mere end 5 år.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.