

Kim David Kristensen Holding ApS

Hjemstedadresse: c/o Malerfirmaet Nordkysten ApS, Fabriksvej 21 B, 3000 Helsingør

CVR-nummer 27 22 86 74

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2016

Kim David Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kim David Kristensen Holding ApS c/o Malerfirmaet Nordkysten ApS Fabriksvej 21 B 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Kim David Kristensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nykredit Helsingør Stengade 63 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	30. juni 2003
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive holdingvirksomhed, herunder ejendomsbesiddelse og handel.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kim David Kristensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 8. oktober 2016.

Direktion

Kim David Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kim David Kristensen Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim David Kristensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Helsingør, den 8. oktober 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kim David Kristensen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets huslejeindtægter fratrukket hertil medgået driftsomkostninger for ejendommen samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	50	år
-----------	----	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder (fortsat)

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill. Goodwill afskrives over 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	523.007	263.922
2 Afskrivninger	188.527	131.461
Resultat af primær drift	334.480	132.461
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	687.222	1.415.542
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	98.067	128.881
Finansielle indtægter	61.499	0
Finansielle omkostninger	158.905	353.952
Resultat før skat	1.022.363	1.322.932
1 Skat af årets resultat	58.856	-49.307
Årets resultat	963.507	1.372.239
Resultatdisponering:		
Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode	635.289	1.394.423
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført til overført resultat	227.018	-121.984
Disponeret	963.507	1.372.239

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Grunde og bygninger	9.885.921	6.745.370
2 Materielle anlægsaktiver	9.885.921	6.745.370
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.029.280	2.342.058
Kapitalandele i associerede virksomheder	625.881	677.814
3 Finansielle anlægsaktiver	3.655.161	3.019.872
Anlægsaktiver	13.541.082	9.765.242
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	181.350	0
Andre tilgodehavender	0	6.205
Udskudt skatteaktiv	77.506	53.790
Tilgodehavender	258.856	59.995
Værdipapirer	278.537	221.884
Omsætningsaktiver	537.393	281.879
Aktiver i alt	14.078.475	10.047.121

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for dagsværdireguleringer	2.153.175	1.517.886
Overført resultat	2.581.060	2.354.042
Foreslået udbytte	101.200	99.800
4 Egenkapital	4.960.435	4.096.728
5 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	6.003.635	4.180.645
Langfristet gæld	6.003.635	4.180.645
5 Kortfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	943.138	433.539
Gæld til tilknyttede selskaber	1.318.079	624.438
1 Selskabsskat	241.042	389.456
Anden gæld	443.576	322.315
Kortfristet del af periodeafgrænsningsposter	168.570	0
Kortfristet gæld	3.114.405	1.769.748
Gæld i alt	9.118.040	5.950.393
Passiver i alt	14.078.475	10.047.121
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	81.037	-21.157
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-23.716	-23.640
Skat vedrørende tidligere år	1.535	-4.510
	<u>58.856</u>	<u>-49.307</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Anskaffelsessum 1. juli 2015		6.997.413
Årets tilgang		3.329.078
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 30. juni 2016		<u>10.326.491</u>
Afskrivninger 1. juli 2015		252.043
Årets afskrivninger		188.527
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. juni 2016		<u>440.570</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>9.885.921</u>

Noter til årsrapporten

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. juli 2015	554.358	947.628
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2016	554.358	947.628
Værdireguleringer 1. juli 2015	123.456	1.394.430
Årets resultat	98.067	687.222
Udloddet udbytte	-150.000	0
Værdireguleringer 30. juni 2016	71.523	2.081.652
Indre værdi 30. juni	625.881	3.029.280
Anskaffelsessum koncerngoodwill	0	590.000
Afskrivninger 1. januar	0	590.000
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 31. december	0	590.000
Regnskabsmæssig værdi koncerngoodwill 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	625.881	3.029.280

100% af selskabskapitalen på kr. 126.000 i Malerfirmaet Nordkysten ApS, Fabrikvej 21B, 3000 Helsingør
50% af selskabskapitalen på kr. 200.000 i Nordkystens Farver ApS, Nørre Torv 5-7, 3060 Espergærde

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for dagsværdi- reguleringer	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	2.354.042	1.517.886	99.800
Udbetalt udbytte	0	0	0	-99.800
Årets resultat	0	227.018	635.289	101.200
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	2.581.060	2.153.175	101.200

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000. Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

	2016	2015
5 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	5.678.235	3.958.145
Forfald 1-5 år	325.400	222.500
Forfald inden 1 år	943.138	433.539
	<u>6.946.773</u>	<u>4.614.184</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er tinglyst pantebrev t.kr. 6.084 i grunde og bygninger til bogført værdi t.kr. 9.885.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.