

KTS Entreprise Holding ApS

**Industrivej 3
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 27 57 76 79

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2016

Anette Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KTS Entreprise 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 31. maj 2016

Direktion

Anette Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i KTS Entreprise Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KTS Entreprise 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 fejl-information, 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 erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Frederiksværk, den 31. maj 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Ove Pausgaard Horsager
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KTS Entreprise Holding ApS
Industrivej 3
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 27 57 76 79
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Anette Nielsen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th 2C
3300 Frederiksværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KTS Entreprise Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-12.910	-13.037
Resultat før af- og nedskivninger		-12.910	-13.037
Resultat før finansielle poster		-12.910	-13.037
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.826.109	765.972
Finansielle indtægter		8.206	20.965
Finansielle omkostninger		<u>-13.577</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		1.807.828	773.900
Skat af årets resultat		<u>40.500</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.848.328</u>	<u>773.900</u>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført overskud		<u>1.747.128</u>	<u>674.100</u>
		<u>1.848.328</u>	<u>773.900</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>6.215.706</u>	<u>3.574.099</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.215.706</u>	<u>3.574.099</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.215.706</u>	<u>3.574.099</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>1.628.261</u>	<u>937.951</u>
Tilgodehavender		<u>1.628.261</u>	<u>937.951</u>
Likvide beholdninger		<u>1.442.227</u>	<u>1.009.744</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.070.488</u>	<u>1.947.695</u>
Aktiver i alt		<u>9.286.194</u>	<u>5.521.794</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		4.902.625	3.387.127
Overført resultat		<u>3.604.476</u>	<u>1.857.348</u>
Egenkapital	2	<u>8.632.101</u>	<u>5.369.475</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	10.219
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.662	1.800
Selskabsskat		537.732	40.500
Anden gæld		-1	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>654.093</u>	<u>152.319</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>654.093</u>	<u>152.319</u>
Passiver i alt		<u>9.286.194</u>	<u>5.521.794</u>
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	3.574.099	3.508.127
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg	<u>1.515.498</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>5.089.597</u>	<u>3.508.127</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	0	0
Årets resultat	1.826.109	765.972
Udbytte til moderselskabet	<u>-700.000</u>	<u>-700.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>1.126.109</u>	<u>65.972</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.215.706</u>	<u>3.574.099</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
KTS Entreprise A/S	3300 Frederiksværk	100%	2.706.700	1.781.186
KTS Entreprise Ejendomme ApS	3300 Frederiksværk	100%	<u>3.509.006</u>	<u>44.923</u>
			<u>6.215.706</u>	<u>1.826.109</u>

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Reserve for op- skrivninger	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	3.387.127	1.857.348	5.369.475
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg efter sammenlægningsmeto- den	0	1.515.498	0	1.515.498
Korrigeret egenkapital pr. 1. januar 2015	125.000	4.902.625	1.857.348	6.884.973
Årets resultat	0	0	1.848.328	1.848.328
Foreslået udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Egenkapital 31. december 2015	125.000	4.902.625	3.604.476	8.632.101

3 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabs mellemværende med banken er der stillet følgende sikkerheder:

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens banklån på kr. 882.000.

Herudover er sikringskonto kr. 125.000 og sikringskonto kr. 20.000 stillet til sikkerhed for garantier stillet af datterselskab.

Noter til årsrapporten

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

5 Hovedaktivitet

Selskabets Væsentligste aktivitet er at udøve holdingvirksomhed samt anden, efter direktions skøn, hermed beslægtet virksomhed.