

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

KG Holding ApS

Kystvej 12
2680 Solrød Strand

Årsrapport 1/1 - 31/12 2015

12. regnskabsår

CVR-nr : 27 62 85 24

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 10. marts 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Kennith Lohmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: KG Holding ApS
Kystvej 12
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 27 62 85 24
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2015

Direktion

Kennith Lohmann

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Datterselskaber

Lohke Materieludlejning A/S, Hvidovre
Lohke Ejendomsselskab ApS, Hvidovre
KLU Materiel Nord A/S, Aalborg

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2015, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 8. marts 2016

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Kennith Lohmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KG Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KG Holding ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 1/1 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby den 8. marts 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er at fungere som holdingselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Indtjeningen har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 3.694.697. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 16.497.075 og en egenkapital på kr. 14.795.174.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skattetilgodehavende

Aktuel skattetilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/1 - 31/12 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-17.063	-20.524
Resultat af ordinær primær drift	-17.063	-20.524
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	744.725	165.584
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.874.909	2.028.475
1 Finansielle indtægter	165.158	126.118
2 Finansielle omkostninger	-49.873	-50.421
Resultat før skat	3.717.856	2.249.232
Skat af årets resultat	-23.159	16
Årets resultat	3.694.697	2.249.248
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	99.800	96.000
Overført resultat	3.594.897	2.153.248
Disponeret i alt	3.694.697	2.249.248

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.725.133	2.080.408
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	8.600.700	7.296.791
Andre tilgodehavender	<u>3.456.298</u>	<u>3.219.747</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.782.131</u>	<u>12.596.946</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.782.131</u>	<u>12.596.946</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	71.525
Andre tilgodehavender	<u>100.251</u>	<u>100.250</u>
Tilgodehavender i alt	<u>100.251</u>	<u>171.775</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>614.693</u>	<u>94.120</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>614.693</u>	<u>94.120</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>714.944</u>	<u>265.895</u>
Aktiver i alt	<u>16.497.075</u>	<u>12.862.841</u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Selskabskapital	250.000	250.000
6 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	10.824.681	7.772.223
7 Overført resultat	3.720.493	3.178.054
8 Forslag til udbytte	0	0
Egenkapital i alt	14.795.174	11.200.277
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.750	21.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	23.159	0
9 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.668.992	1.640.814
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	1.701.901	1.662.564
Gældsforpligtigelser i alt	1.701.901	1.662.564
Passiver i alt	16.497.075	12.862.841
10 Sikkerheder og pantsætninger		
11 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

2015

Note

1 Finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 165.

2 Finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
KLU Materiel Nord A/S, Aalborg	1.034.971	4.382.509	85%

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i associerede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Lohke Materieludlejning A/S, Hvidovre	17.056.451	47.888.071	16%
Lohke Ejendomsselskab ApS, Hvidovre	584.282	3.027.767	31%

5 Selskabskapital

Anpartskapital, primo

250.000

Selskabskapital i alt

250.000

6 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reservefond, primo

7.772.223

Årets henlæggelser til reservefond

3.052.458

Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt

10.824.681

7 Overført resultat

Overført resultat, primo

3.178.054

Årets overførte resultat

3.594.897

Årets ændring reserver for nettoopskrivning

-3.052.458

Overført resultat i alt

3.720.493

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015</u>
8 Forslag til udbytte	
Betalt udbytte	-99.800
Forslag til udbytte i regnskabsåret	99.800
Forslag til udbytte i alt	0
9 Selskabsskat	
Skyldig skat, primo	-12.000
Skat af årets resultat	23.159
Regulering af tidligere års skat	-132
Overført til tilknyttede virksomheder	-23.159
Betalt ordinær a'contoskat	-12.000
Overskydende skat	12.132
Overført tilgodehavende skat	12.000
Selskabsskat i alt	0
10 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
11 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.	
Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 7.	

