

Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 27 69 55 58

Kenneth Troest Holding ApS

Søndre Fælledvej 20

4600 Køge

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2016.

Kenneth Troest
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kenneth Troest 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. oktober 2016

Direktion

Kenneth Troest

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kenneth Troest Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kenneth Troest Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Roskilde, den 3. oktober 2016

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Wisniewski
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Kenneth Troest Holding ApS
Søndre Fælledvej 20
4600 Køge

CVR-nr.: 27 69 55 58
Stiftet: 14. april 2004
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
12. regnskabsår

Direktion Kenneth Troest

Revision Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Bankforbindelse Nordea Bank A/S, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup

Associeret virksomhed Troest & Mørck Holding ApS, Glostrup

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 8.240 kr. mod 20.992 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kenneth Troest Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - 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.

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-3.750	-3.750
Driftsresultat	-3.750	-3.750
Andre finansielle indtægter	14.300	31.200
Øvrige finansielle omkostninger	0	-19
Resultat før skat	10.550	27.431
1 Skat af årets resultat	-2.310	-6.439
Årets resultat	8.240	20.992
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	8.240	20.992
Disponeret i alt	8.240	20.992

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.070.000	70.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.070.000	70.000
Anlægsaktiver i alt	1.070.000	70.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	70.320	1.066.228
Tilgodehavender i alt	70.320	1.066.228
Omsætningsaktiver i alt	70.320	1.066.228
Aktiver i alt	1.140.320	1.136.228

Balance 30. april

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	1.009.260	1.001.020
Egenkapital i alt	1.134.260	1.126.020
Gældsforpligtelser		
5 Selskabsskat	2.310	6.458
Anden gæld	3.750	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.060	10.208
Gældsforpligtelser i alt	6.060	10.208
Passiver i alt	1.140.320	1.136.228
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.310	6.439		
	<u>2.310</u>	<u>6.439</u>		
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>		
2. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Anskaffelsessum, primo 1. maj	70.000	70.000		
Tilgang i årets løb	1.000.000	0		
Kostpris 30. april	<u>1.070.000</u>	<u>70.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>1.070.000</u>	<u>70.000</u>		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Kenneth Troest Holding ApS
Troest & Mørck Holding ApS, Glostrup	50 %	5.222.031	1.364.155	1.070.000
			<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. maj			125.000	125.000
			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat				
Overført resultat 1. maj			1.001.020	980.028
Årets overførte overskud eller underskud			8.240	20.992
			<u>1.009.260</u>	<u>1.001.020</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
5. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. maj	6.458	5.431
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-6.458</u>	<u>-5.431</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	2.310	6.439
Rentetillæg	<u>0</u>	<u>19</u>
	<u>2.310</u>	<u>6.458</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i associeret virksomhed, 2.070 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 1.070 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for associeret virksomheds banklån. Associeret virksomheds bankgæld udgør pr. 30. april 2016 i alt 2.070 t.kr.