

Årsrapport for 2015/16

01.07.15 - 31.12.16
(13. regnskabsår)

Kærsholm Holding ApS

Østerbro 63
4720 Præstø

CVR-nr. 27745849

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2017.

Dirigent: _____
Esko Schmidt-Sørensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kærsholm Holding ApS for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 23. juni 2017.

Direktion

Esko Jens Schmidt-Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kærsholm Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kærsholm Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 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 på 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabets kapitalejer, og der henvises til noterne. Samtidig har ledelsen overtrådt kildeskatteloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den 23. juni 2017

**BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR 36909935**

Boye Gregers Rynord
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kærsholm Holding ApS
Østerbro 63
4720 Præstø

Telefon: 29787959
E-mail: esko@scandinaviandesignhouse.dk

CVR-nr.: 27745849
Stiftet: 14. maj 2004
Hjemstedskommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. juli - 31. december

Direktion

Esko Jens Schmidt-Sørensen

Revisor

BGR
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Korskildelund 4, 1.th.
2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kærsholm Holding ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på aktier, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill i forbindelse med anskaffelse af kapitalandele måles og indregnes i balancen, svarende til forskellen mellem anskaffelsessum og bogført indre værdi på anskaffelsestidspunktet. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, hvilket hovedsageligt svarer til nominel værdi.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-48.300	-8
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		0	253
Ordinært resultat før finansielle poster		-48.300	-261
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.100.307	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		0	1.100
Andre finansielle indtægter		26.025	28
Andre finansielle omkostninger		122.187	228
Resultat før skat		2.955.845	639
Skat af årets resultat		0	3
Årets resultat		2.955.845	636
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		5.723.155	5.387
Årets resultat		2.955.845	636
Til disposition		8.679.000	6.023
Udbytte for regnskabsåret		300.000	300
Overført til næste år		8.379.000	5.723
Disponeret i alt		8.679.000	6.023

Balance 31. december

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		<u>2.618.160</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	1	<u>2.618.160</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>4.714.086</u>	<u>3.314</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>4.714.086</u>	<u>3.314</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.332.246</u>	<u>3.314</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.459.436	3.448
Andre tilgodehavender		336.000	179
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>473.109</u>	<u>594</u>
Tilgodehavender i alt		<u>5.268.545</u>	<u>4.221</u>
Likvide beholdninger		<u>1.226</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.269.771</u>	<u>4.222</u>
Aktiver i alt		<u>12.602.017</u>	<u>7.536</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		1.137.250	1.137
Overført resultat		8.379.000	5.723
Foreslået udbytte		300.000	300
Egenkapital i alt	3	<u>9.941.250</u>	<u>7.285</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		2.221.733	250
Anden gæld		439.034	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.660.767</u>	<u>250</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.660.767</u>	<u>250</u>
Passiver i alt		<u>12.602.017</u>	<u>7.536</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger kr.
	Tilgang i årets løb	2.618.160
	Kostpris ultimo	2.618.160
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.618.160

2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Tilgodeh. virk.delt.& ledelse	473.109	594
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	473.109	594

Lånet forrentes med 5% og der er afdraget kr. 147.000.

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	1.137.250	300.000	5.723.155	7.285.405
	Årets resultat	0	0	0	2.655.845	2.655.845
	Saldo ultimo	125.000	1.137.250	300.000	8.379.000	9.941.250

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5 **Eventualposter m.v.**

Selskabet har indgået leasingforpligtelse med restgæld kr. 66.439.