

Kaj M. Holding ApS

Højgaardvænget 18, 7400 Herning

CVR-nr. 27 97 11 21

Årsrapport for 2014/15

12. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2016

Kaj Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kaj M. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. april 2016

Direktionen

Kaj Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kaj M. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaj M. Holding ApS for regnskabsåret 2014/15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 29. april 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Todt

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Kaj M. Holding ApS
Højgaardvænget 18
7400 Herning

CVR-nr.: 27 97 11 21
Stiftet: 3. juli 2004
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Kaj Madsen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje anparter i datterselskaber og anden formueforvaltning samt udleje af bygninger.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2014/15	2013/14
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	40.785	-22.790
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-20.932	-14.204
Resultat af primær drift	19.853	-36.994
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-26.652	220.632
Andre finansielle indtægter	191	18.214
Finansielle omkostninger	1 -2.604	-3.160
Resultat før skat	-9.212	198.692
Skat af årets resultat	2 -8.498	1.988
Årets resultat	-17.710	200.680
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Overført resultat	-17.710	100.880
	-17.710	200.680

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		701.845	694.307
Materielle anlægsaktiver		701.845	694.307
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	336.427	563.079
Finansielle anlægsaktiver		336.427	563.079
Anlægsaktiver		1.038.272	1.257.386
Udsudte skatteaktiver	4	0	0
Tilgodehavender		0	0
Værdipapirer		34.188	36.792
Likvide beholdninger		59.867	118.856
Omsætningsaktiver		94.055	155.648
Aktiver		1.132.327	1.413.034

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		992.607	1.010.317
Egenkapital	5	1.117.607	1.135.317
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.860	104.383
Selskabsskat		0	55.483
Anden gæld		5.860	18.051
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser		14.720	277.717
Gældsforpligtelser		14.720	277.717
Passiver		1.132.327	1.413.034
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	2.774
Andre finansielle omkostninger	2.604	386
	<u>2.604</u>	<u>3.160</u>

2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	8.860	-1.988
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-362	0
	<u>8.498</u>	<u>-1.988</u>

3 Finansielle anlægsaktiver					Egenkapital-
Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	andel
Kaj M. Byg ApS	Herning	335.862	-27.217	100%	335.862

- 4 Udskudte skatteaktiver**
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 7.477.

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	1.010.317	1.135.317
Årets resultat	0	-17.710	-17.710
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>992.607</u>	<u>1.117.607</u>

- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 25.000, der giver pant i grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve på i alt DKK 25.000 deponeret til sikkerhed for Ejerforeningen Holmparken 1-7.

- 7 Eventualforpligtelser**
Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er oplyst under noten tilknyttede virksomheder. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaj M. Holding ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

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

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald. Huslejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskat, ejendomsforsikring, renovation samt vedligeholdelse af ejendommen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udbytte

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som en gældsforpligtelse i balancen.