

Kim Gottschalk Holding ApS

CVR-nr. 28281757

Bakkesvinget 21

3550 Slangerup

Årsrapport 2016/17

**Godkendt på selskabets ekstraordinære general-
forsamling den, 13 / 11 2017**

Kim Gottschalk

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance - aktiver	10
Balance - passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet: Kim Gottschalk Holding ApS
Bakkesvinget 21
3550 Slangerup

CVR-nr.: 28281757
Hjemsted: Slangerup

Direktion: Kim Gottschalk

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39C
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Handelsbanken

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Kim Gottschalk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 13. november 2017

Direktionen:

Kim Gottschalk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kim Gottschalk Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang for årsregnskabet for Kim Gottschalk Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, omfattende 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

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 af 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.

Rødovre, den 13. november 2017

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er et holdingselskab

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en tilfredsstillende indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C - virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med et beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

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.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	-19.860	-12.660
Resultat af tilknyttede selskaber	2.766.058	4.475.827
Finansielle indtægter	1.671.708	660.942
Finansielle omkostninger	-11.049	-892.720
Resultat før skat	4.406.857	4.231.389
1 Skat af årets resultat	-360.975	0
Årets resultat	4.045.882	4.231.389
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	360.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	2.200.000	4.300.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-845.466	-1.185.497
Overført overskud	2.691.348	756.886
Disponeret i alt	4.045.882	4.231.389

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.493.856	1.577.984
Kapitalandele i associerede virksomheder	500.000	1.314.675
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.993.856</u>	<u>2.892.659</u>
Anlægsaktiver	<u>1.993.856</u>	<u>2.892.659</u>
Andre tilgodehavender	67.907	265.379
Tilgodehavender	<u>67.907</u>	<u>265.379</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>15.525.926</u>	<u>14.027.412</u>
Likvide beholdninger	<u>1.142.853</u>	<u>48.528</u>
Omsætningsaktiver	<u>16.736.686</u>	<u>14.341.320</u>
Aktiver i alt	<u>18.730.542</u>	<u>17.233.979</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
2 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	987.193	1.832.659
2 Overført overskud	17.228.731	14.537.383
2 Foreslået udbytte	0	360.000
Egenkapital	<u>18.340.924</u>	<u>16.855.042</u>
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	10.898	10.898
Gæld til tilknyttede virksomheder	366.720	356.039
Anden gæld	12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>389.618</u>	<u>378.937</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>389.618</u>	<u>378.937</u>
Passiver i alt	<u>18.730.542</u>	<u>17.233.979</u>
3 Eventualforpligtelser		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	360.975	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>360.975</u>	<u>0</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Øvrige reserver		
Saldo primo	1.832.659	3.018.156
Årets opskrivning	<u>-845.466</u>	<u>-1.185.497</u>
Saldo ultimo	<u>987.193</u>	<u>1.832.659</u>
Overført resultat.		
Saldo primo	14.537.383	13.780.497
Årets resultat	<u>2.691.348</u>	<u>756.886</u>
Saldo ultimo	<u>17.228.731</u>	<u>14.537.383</u>
Henlagt til udbytte:		
Saldo primo	360.000	1.577.000
Betalt udbytte	-360.000	-1.577.000
Udbytte	2.200.000	4.300.000
Betalt ekstraordinært udbytte	-2.200.000	-4.300.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>360.000</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>360.000</u>
Saldo ultimo	<u>18.340.924</u>	<u>16.855.042</u>
3 Eventualforpligtelser		

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.