

Kim Gottschalk Holding ApS

CVR-nr. 28281757

Bakkesvinget 21

3550 Slangerup

Årsrapport 2015/16

**Godkendt på selskabets ekstraordinære general-
forsamling den, 22 / 11 2016**

Kim Gottschalk

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance - aktiver	9
Balance - passiver	10
Noter	11

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 2015/16 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 22. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Rødovre, den 22. november 2016

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er et holdingselskab

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	-12.660	-12.642
Resultat af tilknyttede selskaber	4.475.827	2.043.363
Finansielle indtægter	660.942	2.079.090
Finansielle omkostninger	-892.720	-43.563
Resultat før skat	4.231.389	4.066.248
1 Skat af årets resultat	0	-470.635
Årets resultat	4.231.389	3.595.613
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	360.000	1.577.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	4.300.000	0
Nettopskrivning efter indre værdis metode	-1.185.497	-858.241
Overført overskud	756.886	2.876.854
Disponeret i alt	4.231.389	3.595.613

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.892.659</u>	<u>5.014.041</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.892.659</u>	<u>5.014.041</u>
Anlægsaktiver	<u>2.892.659</u>	<u>5.014.041</u>
Andre tilgodehavender	265.379	0
Mellemregning med tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>216.013</u>
Tilgodehavender	<u>265.379</u>	<u>216.013</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>14.027.412</u>	<u>13.411.007</u>
Likvide beholdninger	<u>48.528</u>	<u>238.187</u>
Omsætningsaktiver	<u>14.341.320</u>	<u>13.865.207</u>
Aktiver i alt	<u><u>17.233.979</u></u>	<u><u>18.879.248</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
2 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.832.659	3.018.156
2 Overført overskud	14.537.383	13.780.497
2 Foreslået udbytte	360.000	1.577.000
Egenkapital	<u>16.855.042</u>	<u>18.500.653</u>
Selskabsskat	0	339.812
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	10.898	10.898
Gæld til tilknyttede virksomheder	356.039	15.885
Anden gæld	12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>378.937</u>	<u>378.595</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>378.937</u>	<u>378.595</u>
Passiver i alt	<u>17.233.979</u>	<u>18.879.248</u>
3 Eventualforpligtelser		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	0	470.635
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>470.635</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
I alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Opskrivningsreserve primo	3.018.156	3.876.397
Årets opskrivning	<u>-1.185.497</u>	<u>-858.241</u>
Opskrivningsreserve i alt	<u>1.832.659</u>	<u>3.018.156</u>
Overført resultat.		
Overført fra tidligere år	13.780.497	10.903.643
Overført af årets resultat efter opskrivning	<u>756.886</u>	<u>2.876.854</u>
Overført resultat i alt	<u>14.537.383</u>	<u>13.780.497</u>
Henlagt til udbytte:		
Overført fra tidligere år	1.577.000	3.000.000
Udbetalt udbytte	-1.577.000	-3.000.000
Vedtaget aconto udbytte	4.300.000	0
Udbetalt aconto udbytte	-4.300.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>360.000</u>	<u>1.577.000</u>
I alt	<u>360.000</u>	<u>1.577.000</u>
Egenkapital i alt	<u>16.855.042</u>	<u>18.500.653</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.