

Kim Øehl Andersen Holding ApS

Vejsgårdparken 12
4241 Vemmelev
CVR-nr. 28309163

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

Dirigent

Navn: Kim Øehl Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kim Øehl Andersen Holding ApS
Vejsgårdparken 12
4241 Vemmelev

CVR-nr.: 28309163
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Kim Øehl Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Kim Øehl Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 30.05.2017

Direktion

Kim Øehl Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Kim Øehl Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kim Øehl Andersen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Slagelse, den 30.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i tilknyttet virksomhed samt investering i øvrige værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.665 t.kr. mod et underskud på 118 t.kr. sidste år, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(14.255)	(60.158)
Af- og nedskrivninger	1	0	61.846
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(108.078)</u>
Driftsresultat		(14.255)	(106.390)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.593.113	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		15.485	7.500
Andre finansielle indtægter		78.252	4.737
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(8.990)
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.791)</u>	<u>(13.418)</u>
Resultat før skat		2.664.804	(116.561)
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>(1.821)</u>
Årets resultat		<u>2.664.804</u>	<u>(118.382)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		800.000	101.200
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	100.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.593.113	0
Overført resultat		<u>(728.309)</u>	<u>(319.582)</u>
		<u>2.664.804</u>	<u>(118.382)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.093.113	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		522.985	507.500
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>3.616.098</u>	<u>1.007.500</u>
Anlægsaktiver		<u>3.616.098</u>	<u>1.007.500</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		31.875	0
Tilgodehavende selskabsskat		6.956	0
Tilgodehavender		<u>38.831</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.031.563	1.004.641
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.031.563</u>	<u>1.004.641</u>
Likvide beholdninger		<u>1.325.483</u>	<u>1.433.482</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.395.877</u>	<u>2.438.123</u>
Aktiver		<u>6.011.975</u>	<u>3.445.623</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.593.113	0
Overført overskud eller underskud		2.483.372	3.211.681
Forslag til udbytte for regnskabsåret		800.000	101.200
Egenkapital		6.001.485	3.437.881
Anden gæld		10.490	7.742
Kortfristede gældsforpligtelser		10.490	7.742
Gældsforpligtelser		10.490	7.742
Passiver		6.011.975	3.445.623
Eventualforpligtelser	5		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	0	3.211.681	101.200
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(101.200)
Årets resultat	0	2.593.113	(728.309)	800.000
Egenkapital ultimo	125.000	2.593.113	2.483.372	800.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				3.437.881
Udbetalt ordinært udbytte				(101.200)
Årets resultat				2.664.804
Egenkapital ultimo				6.001.485

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(61.846)
	0	(61.846)

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	1.821
	0	1.821

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	500.000	507.500
Tilgange	0	15.485
Kostpris ultimo	500.000	522.985
Andel af årets resultat	2.593.113	0
Opskrivninger ultimo	2.593.113	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.093.113	522.985

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Optimus Anlæg A/S	Slagelse	A/S	100,0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1000	125.000
	125		125.000
		<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
5. Eventualforpligtelser			
Kautions- og garantiforpligtelser		1.550.000	0
Eventualforpligtelser i alt		1.550.000	0
Kautions- og garantiforpligtelser		1.550.000	0
Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder		1.550.000	0

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Der har i årets løb været et tilgodehavende hos selskabets anpartshaver på 74 t.kr., som er indfriet pr. balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelserne for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter udlejning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og indtægter i forbindelse med investering i børsnoterede værdipapirer.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.