



Piaster Revisorerne  
vi giver bedre råd

# KMGP Holding ApS

CVR-nr. 28 51 97 02

Gramstuevej 37  
2840 Holte

## Årsrapport 2015/16

(regnskabsperiode 1. oktober 2015 - 30. september 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære  
generalforsamling den 14. december 2016

Klaus M. Pedersen

*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for KMGP Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 14. december 2016

I direktionen:



Klaus M. Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i KMGP Holding ApS*

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KMGP Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Konklusion

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

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Birkerød, den 14. december 2016

**Piaster Revisorerne,**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr.: 25 16 00 37**

  
Steen Dahl Andersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	KMGP Holding ApS Gramstuevej 37 2840 Holte
	CVR-nr.: 28 51 97 02
	Stiftet: 15. marts 2005
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Klaus M. Pedersen
<b>Revisor</b>	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken Klampenborgvej 221 2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde anparter i Holte Flytte- og Vognmandsforretning ApS.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger		-3.756	-3.752
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-3.756</b>	<b>-3.752</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	464.708	83.469
Finansielle indtægter		1.553	0
Finansielle omkostninger		-92	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>462.413</b>	<b>79.717</b>
Skat af årets resultat	1	501	881
<b>Årets resultat</b>		<b>462.914</b>	<b>80.598</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		146.576	-102.671
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		215.138	83.469
<b>Disponeret i alt</b>		<b>462.914</b>	<b>80.598</b>



## Balance pr. 30. september

### Aktiver

	Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		936.908	721.770
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<b>936.908</b>	<b>721.770</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>936.908</b>	<b>721.770</b>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		125.897	31.280
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>125.897</b>	<b>31.280</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>51.335</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>24.229</b>	<b>73.506</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>201.461</b>	<b>104.786</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.138.369</b>	<b>826.556</b>

## Balance pr. 30. september

### Passiver

	2016	2015
Anpartskapital	125.100	125.100
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	484.149	269.011
Overført resultat	45.437	-101.139
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	<b>755.886</b>	<b>392.772</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	265.038	407.135
Selskabsskat	113.695	22.899
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>382.483</b>	<b>433.784</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>382.483</b>	<b>433.784</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.138.369</b>	<b>826.556</b>
Eventualforpligtelser		

## Noter

	2015/16	2014/15		
<b>1 Skat af årets resultat</b>				
Skat af ordinært resultat	-501	-881		
	<b>-501</b>	<b>-881</b>		
	2016	2015		
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>				
<i>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</i>				
Kostpris 1. oktober	452.759	325.100		
Årets tilgang	0	127.659		
Kostpris 30. september	452.759	452.759		
Værdireguleringer 1. oktober	269.011	185.542		
Årets resultatandele	464.708	83.469		
Udbytte til moderselskabet	-249.570	0		
Værdireguleringer 30. september	484.149	269.011		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>936.908</b>	<b>721.770</b>		
<b>Informationer, jf. seneste årsregnskab</b>				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Holte Flytte- og Vognmandsforretning ApS, Holte	90%	278.000	464.708	964.708
10% minoritetsandel, a-anparter				-27.800
			464.708	936.908

## Noter

	2016	2015
<b>3 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober	125.100	125.100
Anpartskapital 30. september	125.100	125.100
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. oktober	269.011	185.542
Forslag til årets resultatfordeling	215.138	83.469
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. september	484.149	269.011
Overført resultat 1. oktober	-101.139	1.532
Forslag til årets resultatfordeling	146.576	-102.671
Overført resultat 30. september	45.437	-101.139
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	99.800	98.400
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
Forslag til årets resultatfordeling	101.200	99.800
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	101.200	99.800
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>755.886</b>	<b>392.772</b>

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Holte Flytte- og Vognmandsforretning ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 eksisterede på balancedagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration mv.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### *Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.