

KAKO Holding ApS
Marievangsvej 51
4200 Slagelse

CVR nummer 28 71 01 19

Årsrapport
1. juli 2017 – 30. juni 2018
(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/10 2018

Karsten Korsgaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/2018	7
Balance	8
Noter til årsrapporten 2017/2018	10
Anvendt regnskabspraksis	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KAKO Holding ApS Marievangsvej 51 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 28 71 01 19
Direktion	Karsten Korsgaard
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland Schweizerpladsen 6 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for KAKO Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 10. oktober 2018

Direktion

Karsten Korsgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i KAKO Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KAKO Holding ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorers 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.

Slagelse, den 10. oktober 2018

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Jørgen Sig Pedersen
registreret revisor
mne4472

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje 50% af kapitalen i BL Glas & Alufacader A/S. Dette selskab driver glarmestervirksomhed og specialfremstiller aluminiumsfacader.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, som forventes reableret ved den associerede virksomheds indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/2018	2016/2017
Indtægter af kapitalandele	40.139	-154.859
Andre eksterne omkostninger	-6.890	-6.905
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	33.249	-161.764
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	33.249	-161.764
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	33.249	-161.764
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	33.249	-161.764
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	33.249	-161.764
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

AKTIVER

	2018	2017
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>79.745</u>	<u>39.606</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>79.745</u>	<u>39.606</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>79.745</u>	<u>39.606</u>
Likvide beholdninger	<u>359</u>	<u>374</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>359</u>	<u>374</u>
AKTIVER	<u><u>80.104</u></u>	<u><u>39.980</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-132.513	-165.762
	<hr/>	<hr/>
4 EGENKAPITAL	-7.513	-40.762
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld	6.875	6.875
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	80.742	73.867
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	87.617	80.742
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	87.617	80.742
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	80.104	39.980
	<hr/>	<hr/>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og virksomhedens fortsatte drift er afhængig af indtjening fra den associerede virksomhed. Den associerede virksomhed har modtaget støtteerklæring fra en kapital-ejer og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.

	2018	2017
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	250.000	250.000
Kostpris 30. juni 2018	250.000	250.000
Op- og nedskrivninger primo	-210.394	-55.535
Andel af årets resultat	40.139	-154.859
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018	-170.255	-210.394
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	79.745	39.606

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
BL Glas & Alufacader A/S	50%	159.489	80.277

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-165.762	33.249	-132.513
	<u>-40.762</u>	<u>33.249</u>	<u>-7.513</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds garantiforpligtelser. Kautionsforpligtelsen udgør 30/06 2018 max. t.kr. 69.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KAKO Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ledelse af selskabet m.v.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Den udskudte skat er negativ og ledelsen har valgt ikke at indtægtsføre skatteaktivet.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.