

KA-ARK Holding ApS

Ved Bølgen 19, st. th.
7100 Vejle

CVR-nr. 28 84 49 56

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 21/12 2016

Klaus Kaack Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

KA-ARK Holding ApS
Ved Bølgen 19, st. th.
7100 Vejle

CVR-nr.: 28 84 49 56
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 31. maj 2005
Hjemsted: Vejle

Direktion

Klaus Kaack Andersen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KA-ARK 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21. december 2016

Direktion

Klaus Kaack Andersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KA-ARK Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KA-ARK Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Konklusion

Det er vores 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke aflagt årsrapporten rettidigt, hvorved at ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke afregnet udbytteskat af udloddet udbytte. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Horsens, den 21. december 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved kapitalanbringelse, investering samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 108.584, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.512.557.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KA-ARK Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og reklame.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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 overtagelesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for KA-ARK Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttotab		(62.248)	(13)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(15.491)	(15)
Resultat før finansielle poster		(77.739)	(28)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		112.813	37
Finansielle indtægter	1	159.429	113
Finansielle omkostninger	2	(87.488)	(2)
Resultat før skat		107.015	120
Skat af årets resultat	3	1.569	(20)
Årets resultat		108.584	100
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(1.462.854)	(63)
Overført resultat		1.470.238	64
		108.584	100

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.494	82
Materielle anlægsaktiver	4	<u>66.494</u>	<u>82</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	935.363	1.623
Finansielle anlægsaktiver		<u>935.363</u>	<u>1.623</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.001.857</u>	<u>1.705</u>
Selskabsskat		12.602	0
Tilgodehavender		<u>12.602</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		2.542.223	1.781
Værdipapirer		<u>2.542.223</u>	<u>1.781</u>
Likvide beholdninger		<u>40.992</u>	<u>75</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.595.817</u>	<u>1.856</u>
Aktiver i alt		<u>3.597.674</u>	<u>3.561</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		0	935
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		18.696	1.481
Overført resultat		3.267.661	862
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99</u>
Egenkapital	6	<u>3.512.557</u>	<u>3.502</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>10.729</u>	<u>13</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.729</u>	<u>13</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.586	7
Selskabsskat		16.874	39
Anden gæld		<u>50.928</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>74.388</u>	<u>46</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>74.388</u>	<u>46</u>
Passiver i alt		<u>3.597.674</u>	<u>3.561</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	935.394	1.481.550	862.029	98.800	3.502.773
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(98.800)	(98.800)
Årets resultat	0	0	(1.462.854)	1.470.238	101.200	108.584
Overført fra overkurs ved emission	0	(935.394)	0	935.394	0	0
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	0	18.696	3.267.661	101.200	3.512.557

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	159.429	113
	<u>159.429</u>	<u>113</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	87.488	2
	<u>87.488</u>	<u>2</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.012	22
Årets udskudte skat	(2.097)	(2)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(484)	0
	<u>(1.569)</u>	<u>20</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015		<u>154.906</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>154.906</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		72.921
Årets afskrivninger		<u>15.491</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>88.412</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>66.494</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	2.048.667	2.049
Afgang i årets løb	<u>(1.132.000)</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>916.667</u>	<u>2.049</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	(425.117)	(363)
Årets afgang	457.871	0
Årets resultat	35.942	37
Udbytte til moderselskabet	<u>(50.000)</u>	<u>(100)</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>18.696</u>	<u>(426)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>935.363</u>	<u>1.623</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
A45 ApS	Hedensted	33 %	2.806.102	107.837

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2015	12.826	15
Hensat i året	<u>(2.097)</u>	<u>(2)</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2016	<u>10.729</u>	<u>13</u>

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Klaus Kaack Andersen
Ved Bølgen 19, st. th
7100 Vejle