
Kai Toft Holding ApS

Fyrrevænget 56, 7800 Skive

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 28 88 37 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/5 2017

Kai Toft
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Kai Toft Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 29. maj 2017

Direktion

Kai Toft

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kai Toft Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kai Toft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisorerets 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.

Skive, den 29. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kai Toft Holding ApS
Fyrrevænget 56
7800 Skive

CVR-nr.: 28 88 37 65
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Skive

Direktion

Kai Toft

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-299.915	-316.591
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-63.914	-13.130
Andre eksterne omkostninger		-6.260	-6.259
Resultat før skat		-370.089	-335.980
Skat af årets resultat	4	0	-4.000
Årets resultat		-370.089	-339.980

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	85	-2.342
Overført resultat	-473.574	-438.838
	-370.089	-339.980

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	129.780	129.695
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	429.993	493.907
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		735.172	949.547
Tilgodehavender i associerede virksomheder		50.000	50.000
Andre tilgodehavender		270.000	270.000
Finansielle anlægsaktiver		1.614.945	1.893.149
Anlægsaktiver		1.614.945	1.893.149
Udskudt skatteaktiv	7	0	0
Tilgodehavender		0	0
Likvide beholdninger		691.416	884.501
Omsætningsaktiver		691.416	884.501
Aktiver		2.306.361	2.777.650

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.780	4.695
Overført resultat		1.983.181	2.456.755
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital		<u>2.291.361</u>	<u>2.762.650</u>
Anden gæld		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Passiver		<u>2.306.361</u>	<u>2.777.650</u>
Hovedaktivitet	1		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
2016					
Egenkapital 1. januar	200.000	4.695	2.456.755	101.200	2.762.650
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	85	-473.574	103.400	-370.089
Egenkapital 31. december	200.000	4.780	1.983.181	103.400	2.291.361
2015					
Egenkapital 1. januar	200.000	7.037	2.895.593	99.800	3.202.430
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-2.342	-438.838	101.200	-339.980
Egenkapital 31. december	200.000	4.695	2.456.755	101.200	2.762.650

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier/anparter, forestå finansiering samt drive elektronikvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af underskud i dattervirksomheder	-299.915	-316.591
	<u>-299.915</u>	<u>-316.591</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af underskud i associerede virksomheder	-63.914	-13.130
	<u>-63.914</u>	<u>-13.130</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	4.000
	<u>0</u>	<u>4.000</u>
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	125.000	125.000
Kostpris 31. december	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. januar	4.695	-1.053.714
Årets resultat	-299.915	-316.591
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	300.000	1.375.000
Værdireguleringer 31. december	4.780	4.695
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>129.780</u>	<u>129.695</u>

Noter til årsregnskabet

5 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejeraandel	Egenkapital	Årets resultat
Twilight Skive ApS	Skive	125.000	100%	129.780	-299.915

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. januar	500.000	500.000
Kostpris 31. december	500.000	500.000
Værdireguleringer 1. januar	-6.093	7.037
Årets resultat	-63.914	-13.130
Værdireguleringer 31. december	-70.007	-6.093
Regnskabsmæssig værdi 31. december	429.993	493.907

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejeraandel	Egenkapital	Årets resultat
K&T Company ApS	Skive	1.000.000	50%	859.987	-127.829

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-7.000	-5.000
Overført til udskudt skatteaktiv	7.000	5.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	7.000	5.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-7.000	-5.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kai Toft Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Noter, regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender hos associerede og tilknyttede virksomheder.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.