
Keep Invest Holding ApS

Lombjergevej 6, 5750 Ringe

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 28 88 75 66

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/11 2018

Hans Erik Jørgensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Keep Invest 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 30. november 2018

Direktion

Hans Erik Jørgensen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Keep Invest Holding ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 revisors 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 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.

Herning, den 30. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor
mne33257

Selskabsoplysninger

Selskabet

Keep Invest Holding ApS
Lombjergervej 6
5750 Ringe

CVR-nr.: 28 88 75 66
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Hans Erik Jørgensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttotab | | -4.375 | -5.500 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | -6.400 | -279.310 |
| Finansielle omkostninger | | -959 | 0 |
| Resultat før skat | | -11.734 | -284.810 |
| Skat af årets resultat | 3 | 963 | 1.229 |
| Årets resultat | | -10.771 | -283.581 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|--|----------------|-----------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -10.771 | -283.581 |
| | | -10.771 | -283.581 |

Balance 30. juni

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 420.035 | 426.435 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 420.035 | 426.435 |
| Anlægsaktiver | | 420.035 | 426.435 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 11.682 | 10.642 |
| Selskabsskat | | 2.173 | 2.250 |
| Tilgodehavender | | 13.855 | 12.892 |
| Omsætningsaktiver | | 13.855 | 12.892 |
| Aktiver | | 433.890 | 439.327 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 210.597 | 221.368 |
| Egenkapital | 6 | 335.597 | 346.368 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.375 | 4.375 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 88.584 | 88.584 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.375 | 0 |
| Anden gæld | | 959 | 0 |
| Kortfristet gæld | | 98.293 | 92.959 |
| Gældsforpligtelser | | 98.293 | 92.959 |
| Passiver | | 433.890 | 439.327 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber.

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|----------------------|------------------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Andel af underskud i dattervirksomheder | -6.400 | -279.310 |
| | <u>-6.400</u> | <u>-279.310</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -963 | -1.210 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -19 |
| | <u>-963</u> | <u>-1.229</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 30. juni | 125.000 | 125.000 |
| Værdireguleringer 1. juli | 301.435 | 580.745 |
| Årets resultat | -6.400 | -279.310 |
| Værdireguleringer 30. juni | 295.035 | 301.435 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 420.035 | 426.435 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Keep Invest II ApS | Faaborg- Midtyn | 125.000 | 100% | 0 | 0 |

5 Selskabsskat

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Langfristede tilgodehavende selskabsskat | 963 | 1.210 |
| Kortfristede tilgodehavende selskabsskat | 1.210 | 1.040 |
| | 2.173 | 2.250 |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode DKK | I alt DKK |
|-----------------------------|------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 221.368 | 346.368 |
| Årets resultat | 0 | -10.771 | -10.771 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 210.597 | 335.597 |

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Selskabet har pantsat anparterne i datterselskabet Keep Invest II ApS til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Sol ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Keep Invest Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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 revisor.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 Sol ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" 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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.