

Kristian Kristensen Holding ApS

Møllerupvej 19
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 28 96 69 70

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23/1 2017



Kristian Müller Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kristian Kristensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. januar 2017

Direktion



Kristian Müller Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kristian Kristensen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kristian Kristensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

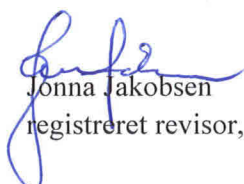
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse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

Silkeborg, den 23. januar 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95


Jonna Jakobsen
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kristian Kristensen Holding ApS
Mollerupvej 19
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 28 96 69 70

Stiftet: 11. juli 2005

Hjemstedskommune: Silkeborg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Kristian Müller Kristensen

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
	-6.630	-5.923
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-109.900	17.984
2 Finansielle indtægter	13.665	3.444
3 Finansielle omkostninger	-20.080	-16.052
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-122.945</u>	<u>-547</u>
Skat af årets resultat	2.666	4.342
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-120.279</u></u>	<u><u>3.795</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-54.078	17.984
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Overført resultat	-66.201	-115.389
Disponeret i alt	<u><u>-120.279</u></u>	<u><u>3.795</u></u>

Balance

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
	AKTIVER		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>519.178</u>	<u>729.078</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>519.178</u>	<u>729.078</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>519.178</u>	<u>729.078</u>
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	171.339	93.315
	Udskudt skatteaktiv	2.666	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>11.000</u>	<u>89.385</u>
5	Tilgodehavender	<u>185.005</u>	<u>182.700</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.604</u>	<u>6.604</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>191.609</u>	<u>189.303</u>
	AKTIVER	<u><u>710.787</u></u>	<u><u>918.381</u></u>

Balance

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	5.000	5.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	154.078
	Overført resultat	53.574	19.775
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	101.200
6	EGENKAPITAL	<u>183.574</u>	<u>405.053</u>
7	Anden langfristet gæld	402.158	386.650
	Skyldig selskabsskat	0	56.294
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>402.158</u>	<u>442.944</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.115	5.923
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	118.275	39.518
	Skyldig selskabsskat	0	14.889
	Anden gæld	665	10.055
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>125.055</u>	<u>70.385</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>527.213</u>	<u>513.328</u>
	PASSIVER	<u>710.787</u>	<u>918.381</u>
8	Eventualforpligtelser		
9	Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat, The-Ma ApS	-102.675	25.209
Afskrivninger goodwill	-7.225	-7.225
	<u>-109.900</u>	<u>17.984</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.665	3.444
Andre finansielle indtægter	8.000	0
	<u>13.665</u>	<u>3.444</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	20.080	16.052
	<u>20.080</u>	<u>16.052</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
The-Ma ApS, nominel kr. 200.000	475.000	475.000
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
The-Ma ApS, værdiregulering primo	254.078	336.094
The-Ma ApS, værdiregulering	-209.900	-82.016
<i>Værdireguleringer, ultimo</i>	<u>44.178</u>	<u>254.078</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>519.178</u>	<u>729.078</u>
<i>Navn, hjemsted og ejerandel</i>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
The-Ma ApS, Silkeborg (100%)	<u>-102.675</u>	<u>475.828</u>
5 Langfristede tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	11.000	70.667
	<u>11.000</u>	<u>70.667</u>

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
6 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overkurs ved emission</i>		
Overkurs ved stiftelse, primo	5.000	5.000
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivning, primo	154.078	236.094
Årets regulering	-54.078	17.984
Foreslået og vedtaget udbytte fra tilknyttet virksomhed	-100.000	-100.000
	<u>0</u>	<u>154.078</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	19.775	35.163
Foreslået og vedtaget udbytte fra tilknyttet virksomhed	100.000	100.000
Overført årets resultat	-66.201	-115.389
	<u>53.574</u>	<u>19.775</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	101.200	99.800
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-101.200	-99.800
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	101.200
	<u>0</u>	<u>101.200</u>
7 Anden langfristet gæld		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	402.158	386.650
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	0	-0
<i>Langfristet del</i>	402.158	386.650
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>402.158</u>	<u>386.650</u>
8 Eventualforpligtelser		

Selskabet har stillet kaution for The-Ma ApS 's eventuelle overtræk på driftskontoen samt for den AB 92 - garanti der er afgivet af The-Ma ApS.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Noter

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
9 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år ejerskab af anpartskapital i The-Ma ApS (CVR-nr. 17 53 70 32), at udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 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

Skat af årets resultat (fortsat)

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

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 tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

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 ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

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