

K.K. Holding, Viborg ApS
Lundvej 54
8800 Viborg
CVR-nr. 28995326

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.10.2016

Dirigent

Navn: Kim Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K.K. Holding, Viborg ApS

Lundvej 54

8800 Viborg

CVR-nr.: 28995326

Stiftet: 20.09.2005

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Kim Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for K.K. Holding, Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27.10.2016

Direktion

Kim Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.K. Holding, Viborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.K. Holding, Viborg ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, 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 for 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at datterselskabets engagement med FIH Erhvervsbank er blevet overdraget pr. 01.10.16. Det er således ledelsens forventning, at ejendommen skal sættes til salg i det kommende regnskabsår, idet der ikke kan opretholdes finansiering til fortsat drift af ejendommen. Det er dog ledelsens forventning, at ejendommen kan sælges til en pris, der ligger over den samlede gældsforpligtelse, hvorved datterselskabet fortsat kan aflægge årsrapporten som going concern. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 – 30. april 2016 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi desuden gøre opmærksom på, at selskabet ikke er i besiddelse af en opdateret ejerbog i henhold til bestemmelserne i selskabslovens § 51, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Viborg, den 27.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i datterselskab, samt at drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 297 t.kr. mod 92 t.kr. sidste år, hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Datterselskabet Ejendomsselskabet Brdr. Kristensen A/S's nuværende bankforbindelse, FIH Erhvervsbank, har solgt selskabets engagement med overdragelse pr. 1. oktober 2016. I den forbindelse har der været igangsat forhandlinger med alternative bankforbindelser, omkring overtagelse af datterselskabets engagement. Disse forhandlinger har ikke ført til en løsning ved årsrapportens aflæggelse, og det er ledelsens forventning, at det vil være nødvendigt at påbegynde en salgsproces for ejendommen.

Det er datterselskabets ledelses forventning, at ejendommen bliver udbudt til 26 mio. kr., og at det vil være muligt at afhænde ejendommen til en pris på dette niveau. Den tilhørende gæld pr. 30.09.16 udgør 19,2 mio. kr., hvorved datterselskabet fortsat vil være going concern efter realisationen af ejendommen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(9.550)	(5.325)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		308.092	97.604
Andre finansielle indtægter		87	495
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		<u>(1.970)</u>	<u>(966)</u>
Årets resultat		<u>296.659</u>	<u>91.808</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>296.659</u>	<u>91.808</u>
		<u>296.659</u>	<u>91.808</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		467.935	159.843
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>467.935</u>	<u>159.843</u>
Anlægsaktiver		<u>467.935</u>	<u>159.843</u>
Likvide beholdninger		<u>28.994</u>	<u>35.332</u>
Omsætningsaktiver		<u>28.994</u>	<u>35.332</u>
Aktiver		<u>496.929</u>	<u>195.175</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>312.771</u>	<u>16.112</u>
Egenkapital		<u>437.771</u>	<u>141.112</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		51.218	49.248
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		440	440
Anden gæld		<u>7.500</u>	<u>4.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>59.158</u>	<u>54.063</u>
Gældsforpligtelser		<u>59.158</u>	<u>54.063</u>
Passiver		<u><u>496.929</u></u>	<u><u>195.175</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	16.112	141.112
Årets resultat	0	296.659	296.659
Egenkapital ultimo	125.000	312.771	437.771

Noter

1. Going concern

Datterselskabet Ejendomsselskabet Brdr. Kristensen A/S's nuværende bankforbindelse, FIH Erhvervsbank, har solgt selskabets engagement med overdragelse pr. 1. oktober 2016. I den forbindelse har der været igangsat forhandlinger med alternative bankforbindelser, omkring overtagelse af datterselskabets engagement. Disse forhandlinger har ikke ført til en løsning ved årsrapportens aflæggelse, og det er ledelsens forventning, at det vil være nødvendigt at påbegynde en salgsproces for ejendommen.

Det er datterselskabets ledelses forventning, at ejendommen bliver udbudt til 26 mio. kr., og at det vil være muligt at afhænde ejendommen til en pris på dette niveau. Den tilhørende gæld pr. 30.09.16 udgør 19,2 mio. kr., hvorved datterselskabet fortsat vil være going concern efter realisationen af ejendommen.

	Kapitalan- dele i tilknyt- tede virk- somheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	500.000
Kostpris ultimo	500.000
Opskrivninger primo	(340.157)
Andel af årets resultat	308.092
Opskrivninger ultimo	(32.065)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	467.935

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Ejendomsselskabet Brdr. Kristensen A/S	Viborg	A/S	100,0

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber

Noter

og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Ejendomsselskabet Brdr. Kristensen A/S's mellemværende med FIH er der stillet selvskyldnerkaution på 1.500.000 kr.