

## **K Tolstrup Holding ApS**

Bøgomvej 15, 7100 Vejle

CVR-nr. 29131104

### **Årsrapport 2016**

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. april 2017

---

Karsten Mikkelsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for K Tolstrup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. april 2017

### **Direktion**

Karsten Mikkelsen  
Direktør

**K Tolstrup Holding ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i K Tolstrup Holding ApS**

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etske 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 opstilling 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.

Vejle, den 10. april 2017

**Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS**

**Registrerede revisorer**

CVR-nr. 26273110

Jens Jensen

Registreret revisor

## K Tolstrup Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	K Tolstrup Holding ApS Bøgomvej 15 7100 Vejle
Telefon	7582 5204
CVR-nr.	29131104
Stiftelsesdato	1. januar 2004
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Karsten Mikkelsen, Direktør
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Jolly Tex ApS Bøgormvej 15 7100 Vejle  K. Tolstrup Ejendomme ApS Bøgormvej 15 7100 Vejle
<b>Revisor</b>	Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS Registrerede revisorer Havnegade 5 7100 Vejle CVR-nr.: 26273110 7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet er et holdingselskab og ejer 100 % af anparterne i datterselskaberne Jolly Tex ApS og K. Tolstrup Ejendomme ApS.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 121.981, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.535.840, og en egenkapital på kr. 814.204.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for K Tolstrup Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i

## **Anvendt regnskabspraksis**

fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-3.999</b>	<b>-3.750</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3.999</b>	<b>-3.750</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		120.597	4.311
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		34.534	33.103
Finansielle indtægter		10	737
Finansielle omkostninger		-28.510	-26.382
<b>Resultat før skat</b>		<b>122.632</b>	<b>8.019</b>
Skat af årets resultat	1	-651	-700
<b>Årets resultat</b>		<b>121.981</b>	<b>7.319</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		120.597	4.311
Overført resultat		1.384	3.008
<b>Resultatdisponering</b>		<b>121.981</b>	<b>7.319</b>

**K Tolstrup Holding ApS****Balance 31. december 2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	639.286	518.689
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>639.286</b>	<b>518.689</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>639.286</b>	<b>518.689</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		893.195	868.016
Tilgodehavende selskabsskat		3.359	1.349
<b>Tilgodehavender</b>		<b>896.554</b>	<b>869.365</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>896.554</b>	<b>869.365</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.535.840</b>	<b>1.388.054</b>

**K Tolstrup Holding ApS****Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	199.471	78.874
Overført resultat	6	489.733	488.349
<b>Egenkapital</b>		<b>814.204</b>	<b>692.223</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.882	22.265
Selskabsskat		2.111	636
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.100	5.100
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		694.543	667.830
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>721.636</b>	<b>695.831</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>721.636</b>	<b>695.831</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.535.840</b>	<b>1.388.054</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

**Noter**

	2016	2015		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	651	700		
	<b>651</b>	<b>700</b>		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	439.814	439.814		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>439.814</b>	<b>439.814</b>		
Opskrivninger primo	121.785	131.435		
Korrektion primo	0	-8.906		
Årets resultat	80.849	0		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-744		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>202.634</b>	<b>121.785</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-42.910	-56.871		
Korrektion primo	0	8.623		
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	39.748	5.338		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.162</b>	<b>-42.910</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>639.286</b>	<b>518.689</b>		
<b>3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Jolly Tex ApS	Vejle	100,00	562.448	80.849
K. Tolstrup Ejendomme ApS	Vejle	100,00	76.838	39.748
			<b>639.286</b>	<b>120.597</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo	125.000	125.000		
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Saldo primo	78.874	74.563		
Årets tilgang	120.597	4.311		
<b>Saldo ultimo</b>	<b>199.471</b>	<b>78.874</b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Saldo primo	488.349	485.341		
Årets tilgang	1.384	3.008		
<b>Saldo ultimo</b>	<b>489.733</b>	<b>488.349</b>		

**Noter**

**2016**

**2015**

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede skat, excl. tillæg, for indkomståret 2016 under sambeskatningen, er beregnet til t.kr. 31.

Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.