

K.P. 01.12. ApS

Skovbakken 69
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Søren Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K.P. 01.12. ApS Skovbakken 69 6200 Aabenraa
	CVR-nr: 29193622 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank Kilen 1 6330 Padborg Danmark
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart DK Danmark CVR-nr: 20222670 P-enhed: 1018379860

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for K.P. 01.12. ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 30/05/2016

Direktion

Klaus Paysen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.P. 01.12. ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.P. 01.12. ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 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 handlinger 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Middelfart, 30/05/2016

Claus Urhøj
statsautoriseret revisor
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR: 20222670

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt drive handel med værdipapirer og anden finansieringsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i september 2015 solgt 40% af sine aktier i A/S af 18. februar 1993 Middelfart. Salget er sket med tilbagevirkende kraft til 30. december 2014.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for K.P. 01.12. ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristede gældsforpligtelser i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Finansielle aktier

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi. I resultatopgørelsen indregnes deklareret udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		-130.359	-321.338
Bruttoresultat		-130.359	-321.338
Personaleomkostninger	1		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.000	-13.000
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-100.000	-400.000
Resultat af ordinær primær drift		-243.359	-734.338
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		50.000	500.000
Andre finansielle indtægter		42.811.541	2.037
Øvrige finansielle omkostninger		-350.470	-28
Ordinært resultat før skat		42.267.712	-232.329
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		42.267.712	-232.329
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		42.217.112	-282.229
I alt		42.267.712	-232.329

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.000	22.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	9.000	22.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.845.625	4.505.625
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	2.845.625	4.505.625
Anlægsaktiver i alt		2.854.625	4.527.625
Andre tilgodehavender		167.005	0
Tilgodehavender i alt		167.005	
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.128.737	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		42.128.737	
Likvide beholdninger		1.744.597	44.086.855
Omsætningsaktiver i alt		44.040.339	44.086.855
Aktiver i alt		46.894.964	48.614.480

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		46.705.242	4.488.129
Forslag til udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt	6	46.880.842	4.663.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	399.935
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.122	43.551.516
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.122	43.951.451
Gældsforpligtelser i alt		14.122	43.951.451
Passiver i alt		46.894.964	48.614.480

Noter

1. Personaleomkostninger

Ud over direktøren har selskabet ingen ansatte. Der er ikke udbetalt vederlag eller løn i regnskabsperioden.

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat af associerede virksomheder	50.000	500.000
Fortjeneste ved salg	0	0
	<u>50.000</u>	<u>500.000</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	65.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>65.000</u>
Afskrivning primo	-43.000
Årets afskrivning	-13.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Afskrivning ultimo	<u>-56.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.000</u>

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris 1. januar	4.505.625
Korrektion 2014	-1.660.000
Korrigeret kostpris 1. januar	2.845.625
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.845.625
Værdireguleringer primo	0
Årets værdiregulering	0
Værdireguleringer ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.845.625

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn	Ejerandel	Selskabskapital	Indre værdi	
			31/12 2015 (100 %)	Årets resultat (100 %)
A/S af 18. februar 1993 Middelfart	30%	500.000	54.960.284	16.446.922
Thermo-Transit Ejendomme ApS	50%	125.000	5.263.601	1.547.454
Nowak kunstnathandle.dk ApS	50%	80.000	-1.002.484	-206.315
Fura A/S	50%	500.000	667.465	152.308
			59.888.866	17.940.369

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	4.488.129	49.900	4.663.029
Betalt udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	42.267.712	0	42.267.712
Foreslået udbytte	0	-50.600	50.600	0
Egenkapital ultimo	125.000	46.705.242	50.600	46.880.841

Indskudskapitalen består af 125 anparter a nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for Thermo-Transit Ejendomme ApS' engagement med DLR for 1,4 mio. DKK.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor associerede selskabers engagement med pengeinstitut.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anparterne ejes af Klaus Paysen, Skovbakken 69, 6200 Aabenraa.