

**K.H. Holding Varde ApS**  
**Kærhøgevej 18**  
**6800 Varde**  
**CVR-nr. 29633274**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Kjeld Møller Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

K.H. Holding Varde ApS  
Kærhøgevej 18  
6800 Varde

CVR-nr.: 29633274

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Kjeld Møller Hansen, direktør

### **Bank**

Nordea  
Kongensgade 44-48  
6700 Esbjerg

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## **Ledespåtegning**

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for K.H. Holding Varde 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 11.11.2016

### **Direktion**

Kjeld Møller Hansen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i K.H. Holding Varde ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.H. Holding Varde ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 11.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Peder R. Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at eje anparter i Billum Vognmandsforretning ApS samt Kærup Entreprenør- og Maskinforretning ApS.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet for regnskabsåret udviser et overskud på 4.982 t.kr.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

### **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 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 andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af andre renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af andre renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## 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.

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **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 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(15.375)</b>	<b>(13.875)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.997.338	3.053.992
Andre finansielle indtægter		267	0
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(4.374)</u>	<u>(5.830)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>4.977.856</b>	<b>3.034.287</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>3.984</u>	<u>(11.687)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.981.840</u></b>	<b><u>3.022.600</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.997.338	2.853.992
Overført resultat		<u>883.302</u>	<u>68.808</u>
		<b><u>4.981.840</u></b>	<b><u>3.022.600</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		19.357.382	15.360.044
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>19.357.382</u>	<u>15.360.044</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>19.357.382</u>	<u>15.360.044</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		708.265	0
Tilgodehavende selskabsskat		1.371.416	794.308
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.079.681</u>	<u>794.308</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>301.331</u>	<u>202.452</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.381.012</u>	<u>996.760</u>
<b>Aktiver</b>		<u>21.738.394</u>	<u>16.356.804</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		11.428.817	7.431.479
Overført overskud eller underskud		8.719.013	7.835.711
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>20.399.030</u></b>	<b><u>15.516.990</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	46.061
Skyldig selskabsskat		1.326.364	781.753
Anden gæld		13.000	12.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.339.364</u></b>	<b><u>839.814</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.339.364</u></b>	<b><u>839.814</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>21.738.394</u></b>	<b><u>16.356.804</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>
Egenkapital primo	150.000	7.431.479	7.835.711	99.800
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)
Årets resultat	0	3.997.338	883.302	101.200
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>11.428.817</b>	<b>8.719.013</b>	<b>101.200</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				15.516.990
Udbetalt ordinært udbytte				(99.800)
Årets resultat				4.981.840
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>20.399.030</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	438	230
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	1.387	3.698
Øvrige finansielle omkostninger	2.549	1.902
	<u><b>4.374</b></u>	<u><b>5.830</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(3.978)	(3.762)
Regulering vedrørende tidligere år	(6)	15.449
	<u><b>(3.984)</b></u>	<u><b>11.687</b></u>
		<u>Kapitalan-</u> <u>dele i tilknyt-</u> <u>tede virk-</u> <u>somheder</u> <u>kr.</u>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		7.928.565
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>7.928.565</b></u>
Opskrivninger primo		7.431.479
Andel af årets resultat		4.997.338
Udbytte		(1.000.000)
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<u><b>11.428.817</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>19.357.382</b></u>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Billum Vognmandsforretning ApS	Billum	ApS	100,0	18.952.454	4.954.207
Kærup Entreprenør- og Maskinforretning ApS	Billum	ApS	100,0	404.922	43.131

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat fra og med indkomståret 2013. Den samlede selskabsskat er foreløbigt opgjort til 1.326 t.kr.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig gælds-, kautions- eller garantiforpligtelser, ligesom det heller ikke har foretaget pantsætninger og sikkerhedsstillelser ud over det i regnskabet og noterne anførte.