

# KSG Holding ApS

2015

7500 Holstebro

CVR-nr. 29 68 93 26

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/05 2016

---

Stig Gade

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KSG Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Stig Gade  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til i KSG Holding ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KSG Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 fejl-information, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 31. maj 2016

### Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 28 31 26 79

Jan Christensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

KSG Holding ApS

Folden 49

7500 Holstebro

CVR-nr.: 29 68 93 26

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Holstebro

### Direktion

Stig Gade, direktør

### Revisor

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

Lægårdvej 91

7500 Holstebro

### Advokat

Smith Knudsen

Store Torv 6

7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank

Den Røde Plads 2

7500 Holstebro

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier og anparter m.v. og derigennem øve indflydelse.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.319.269, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.415.198.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for KSG Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af fradrag af andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.



## Anvendt regnskabspraksis

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for KSG Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Kapitalandele i andre værdipapirer måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-15.445</b>	<b>-22.661</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-15.445</b>	<b>-22.661</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.166.920	437.931
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		65.962	-68.101
Indtægter af andre kapitalandele		10.376	-36.228
Finansielle indtægter		142.111	309.284
Finansielle omkostninger		-10.664	-3.071
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.359.260</b>	<b>617.154</b>
Skat af årets resultat		-39.991	-83.598
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.319.269</u></b>	<b><u>533.556</u></b>
Foreslået udbytte		101.200	92.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		986.920	185.229
Overført overskud		231.149	256.327
		<b><u>1.319.269</u></b>	<b><u>533.556</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.840.025	853.105
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		823.916	378.772
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.663.941</u></b>	<b><u>1.231.877</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.663.941</u></b>	<b><u>1.231.877</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		353.188	114.579
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		67.862	1.900
Selskabsskat		353.957	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>775.007</u></b>	<b><u>116.479</u></b>
Værdipapirer		1.019.452	1.426.712
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>1.019.452</u></b>	<b><u>1.426.712</u></b>
Likvide beholdninger		337.541	495.685
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.132.000</u></b>	<b><u>2.038.876</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>4.795.941</u></u></b>	<b><u><u>3.270.753</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.760.025	773.105
Overført resultat		2.428.973	2.197.824
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>92.000</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>4.415.198</u></b>	<b><u>3.187.929</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>30.000</u>	<u>10.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>30.000</u></b>	<b><u>10.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	22.500
Selskabsskat		328.242	50.230
Anden gæld		<u>1</u>	<u>94</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>350.743</u></b>	<b><u>72.824</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>350.743</u></b>	<b><u>72.824</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.795.941</u></b>	<b><u>3.270.753</u></b>
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter til årsrapporten

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Bygge Firmaet Stig Gade ApS	Holstebro	100%	1.840.025	1.166.920

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Pascon ApS	Holstebro	50%	-4.277	131.924

## Noter til årsrapporten

### 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	773.105	2.197.824	92.000	3.187.929
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-92.000	-92.000
Årets resultat	0	986.920	231.149	101.200	1.319.269
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>1.760.025</b>	<b>2.428.973</b>	<b>101.200</b>	<b>4.415.198</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>3 Eventualposter mv.</b>		
Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør tkr. 1.019 og i bankindestående tkr. 338.		
Selskabet er kommanditist i K/S Jysk Detail, Hadsten og har i den forbindelse påtaget sig en hæftelse på tkr. 430, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør tkr. 400, samt i K/S Aarhus Detail, Rema 1000, Trige og har i den forbindelse påtaget sig en hæftelse pr. tkr. 408, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør. tkr. 414.		