



**optimal**  
revision  
rådgivning +

## Keis Holding ApS

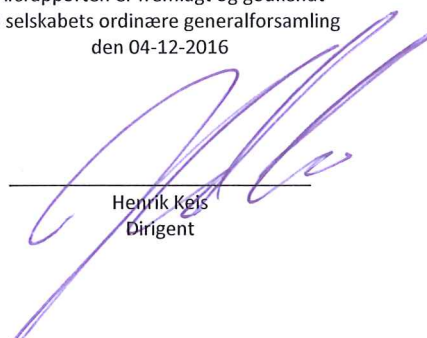
c/o Henrik Keis  
Vesterskovvej 67  
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 30495543

## Årsrapport 2015/16

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 04-12-2016



---

Henrik Keis  
Dirigent

**Keis Holding ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Keis Holding ApS**

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Keis Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

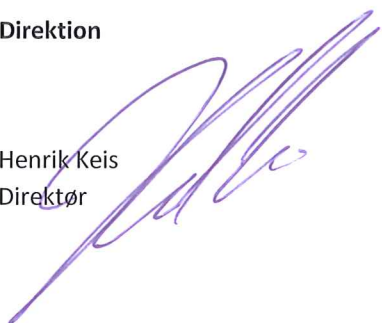
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing, den 30-11-2016

**Direktion**

Henrik Keis  
Direktør



## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Keis Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Keis Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016, 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 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 30. juni 2016 et tilgodehavende på t. kt. 129 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Taastrup, den 30-11-2016

### Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hals Schütt

Registreret revisor

Keis Holding ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Keis Holding ApS c/o Henrik Keis Vesterskovvej 67 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	30495543
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
<b>Direktion</b>	Henrik Keis , Direktør
<b>Revisor</b>	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Jernbanegade 19 4800 Nykøbing F

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Keis Holding ApS for 2015/16 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.

## 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

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-1.383</b>	<b>-5.000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.383</b>	<b>-5.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		310.080	-99.805
Finansielle indtægter		11.456	4.380
Finansielle omkostninger		-33.237	-122.375
<b>Resultat før skat</b>		<b>286.916</b>	<b>-222.800</b>
Skat af årets resultat	1	5.888	17.226
<b>Årets resultat</b>		<b>292.804</b>	<b>-205.574</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		310.079	-144.805
Overført resultat		-17.275	-60.769
<b>Resultatdisponering</b>		<b>292.804</b>	<b>-205.574</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	889.784	579.704
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>889.784</b>	<b>579.704</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>889.784</b>	<b>579.704</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.740	0
Tilgodehavende selskabsskat		66.066	0
Andre tilgodehavender		1.000.000	1.000.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	129.483	113.402
Udsudte skatteaktiver	5	171.552	171.268
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.381.841</b>	<b>1.284.670</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5</b>	<b>126</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.381.846</b>	<b>1.284.796</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.271.630</b>	<b>1.864.500</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	741.283	431.204
Overført resultat	8	-646.666	-629.391
<b>Egenkapital</b>		<b>219.617</b>	<b>-73.187</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.385.101	967.187
Anden gæld		666.912	970.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.052.013</b>	<b>1.937.687</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.052.013</b>	<b>1.937.687</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.271.630</b>	<b>1.864.500</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Nærtstående parter	11		

## Noter

	2015/16	2014/15		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Reg. Udskudt skat	-5.095	-17.226		
Reg. skat tidl. år	-793	0		
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-5.888</b>	<b>-17.226</b>		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	148.500	148.500		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>148.500</b>	<b>148.500</b>		
Opskrivninger primo	431.204	531.009		
Årets resultat	310.079	-99.805		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>741.283</b>	<b>431.204</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>889.783</b>	<b>579.704</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>
Keis Guld & Sølv ApS	Guldborgsund	50,00	1.563.370	511.039
Keis Guld & Sølv ApS	Næstved	100,00	108.097	54.560
			<b>1.671.467</b>	<b>565.599</b>
<b>4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>				
Ledelsen har i året haft et ulovligt anpartshaverlån på kr. 129.483 inkl. renter. Lånet er forrentet med 10,05% svarende til kr. 11.455. Selskabet har fortsat lån til ledelsen.				
<b>5. Udskudte skatteaktiver</b>				
Saldo primo			171.268	154.042
Bevægelser i regnskabsåret			284	17.226
<b>Udskudte skatteaktiver i alt</b>			<b>171.552</b>	<b>171.268</b>
<b>6. 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.				
Selskabskapitalen består af 125 stk. anparter af nom. kr. 1.000.				
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Saldo primo			431.204	576.009
Årets tilgang			310.079	-144.805
<b>Saldo ultimo</b>			<b>741.283</b>	<b>431.204</b>

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>8. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-629.391	-568.622
Årets tilgang	-17.275	-60.769
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-646.666</b>	<b>-629.391</b>

## 9. Eventualforpligtelser

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Keis Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet kaution for Keis Guld & Sølv ApS' mellemværende med Lollands Bank. Selskabet har pansat deres aktier i Keis Guld & Sølv ApS på nom. kr. 62.500 til sikkerhed for al mellemværende med Lollands Bank.

## 11. Nærtstående parter

Keis Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Samtlige anparter ejes af Henrik Keis, Vesterskovvej 67, 4800 Nykøbing F.

Transaktioner med nærtstående parter:

Direktør Henrik Keis er nærtstående parter. Der har ikke været samhandel med de nærtstående udover posteringer på mellemregning.