

KESA Holding ApS
Liseborgvænget 8
8800 Viborg

CVR nr. 30 60 53 30

Årsrapport for 1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2017

Knud Erik Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

KESA Holding ApS
Liseborgvænget 8
8800 Viborg

CVR-nr.: 30 60 53 30
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Viborg

Direktion

Knud Erik Andersen

Revision

midt revision
Toldboden 3, 2. sal
8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for KESA 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. 30. april 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19. juni 2017

Direktion

Knud Erik Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i KESA Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KESA Holding ApS for regnskabsåret 2016/17. 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 for 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 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.

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. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 19. juni 2017

midt revision

registreret revisionsvirksomhed, cvr.nr. 28 39 72 16

Morten Nørgaard
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KESA Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Forslag til udbytte var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under egenkapitalen. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo med en forøgelse på 101.200 kr., og sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset fra ovenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

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 egenkapitaltransaktioner.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg af resterende værdi af goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill og udloddet udbytte.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser afskrives lineært over 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS FORTSAT**Udskudte skatteaktiver og - forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	-3.750	-3.750
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	715.912	1.011.073
Andre finansielle indtægter	30.000	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-972</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	741.190	1.007.323
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>741.190</u>	<u>1.007.323</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	715.912	11.073
Overført resultat	<u>-78.122</u>	<u>895.050</u>
	<u>741.190</u>	<u>1.007.323</u>

BALANCE**A K T I V E R**

Note	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandel i associeret virksomhed	1.361.106	645.194
	<u>1.361.106</u>	<u>645.194</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.361.106</u>	<u>645.194</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	1.030.000	1.000.000
Udbytte hos associeret virksomhed	0	1.000.000
	<u>1.030.000</u>	<u>2.000.000</u>
Likvide beholdninger	<u>3.059.141</u>	<u>2.165.063</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.089.141</u>	<u>4.165.063</u>
Aktiver i alt	<u>5.450.247</u>	<u>4.810.257</u>

BALANCE**PASSIVER**

Note	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.232.356	516.444
Overført resultat	3.985.741	4.063.863
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	<u>5.446.497</u>	<u>4.806.507</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Passiver i alt	<u>5.450.247</u>	<u>4.810.257</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

Note

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i holdingfunktion.

2 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret virksomheds engagement med bank er der afgivet selvskyldnerkaution.