



## Keller Holding ApS

Kragelundvej 37

8600 Silkeborg

### ÅRSRAPPORT 1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. maj 2016

Dirigent Kent Keller

CVR NR. 30833015

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Keller Holding ApS  
Kragelundvej 37  
8600 Silkeborg

Telefon: 86 86 73 31  
CVR-nr.: 30 83 30 15  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Kent Keller

### Pengeinstitut

Bank Nordik  
Torvet 1  
8600 Silkeborg

### Revisor

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ydingvej 1  
8752 Østbirk

## LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. maj 2016

**Direktion**



Kent Keller

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Keller Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Keller Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

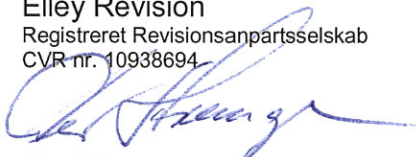
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Østbirk, den 30. maj 2016

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694



Per Strunge  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Keller Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter huslejeindtægter.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	70 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>40.727</b>	<b>74.275</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-19.600	-19.600
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>21.127</b>	<b>54.675</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv. ....	700.000	500.000
Andre finansielle indtægter .....	0	251
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	52.616	52.406
Andre finansielle omkostninger .....	-22.749	-10.972
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>750.994</b>	<b>596.360</b>
Skat af årets resultat .....	-17.578	-28.395
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>733.416</b>	<b>567.965</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.600	49.900
Overført resultat .....	682.816	518.065
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>733.416</b>	<b>567.965</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014
Grunde og bygninger .....	9.288.236	3.236.909
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	20.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>9.308.236</b>	<b>3.236.909</b>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.571.924	1.571.924
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.571.924</b>	<b>1.571.924</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>10.880.160</b>	<b>4.808.833</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.232.117	1.207.702
Andre tilgodehavender.....	13.500	6.500
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.245.617</b>	<b>1.214.202</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>130.136</b>	<b>601.274</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.375.753</b>	<b>1.815.476</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>12.255.913</b>	<b>6.624.309</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	6.939.300	6.256.484
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
<b>3 Egenkapital .....</b>	<b>7.114.900</b>	<b>6.431.384</b>
Prioritetsgæld .....	4.494.100	0
Deposita .....	40.500	28.000
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4.534.600</b>	<b>28.000</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	145.900	0
Kreditinstitutter.....	4.225	0
Selskabsskat .....	77.448	63.308
Anden gæld .....	209.939	2.999
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	168.901	98.618
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>606.413</b>	<b>164.925</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>5.141.013</b>	<b>192.925</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>12.255.913</b>	<b>6.624.309</b>
5 Eventualposter mv.		

## NOTER

2015 2014

**1 Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab for Kragelund VVS og Blik ApS.

**2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris, primo.....	1.571.924	1.571.924
Kostpris 31. december 2015	1.571.924	1.571.924
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<b>1.571.924</b>	<b>1.571.924</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Kragelund VVS og Blik ApS, Silkeborg	100%	881.623	508.056

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	6.256.484	0	682.816	6.939.300
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	49.900	-49.900	50.600	50.600
	<b>6.431.384</b>	<b>-49.900</b>	<b>733.416</b>	<b>7.114.900</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	0	4.640.000	145.900	4.017.158
Deposita.....	28.000	40.500	0	40.500
	<b>28.000</b>	<b>4.680.500</b>	<b>145.900</b>	<b>4.057.658</b>

**NOTER**

2015

2014

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.