

**KNN Holding ApS**

**CVR-nr. 31065933**

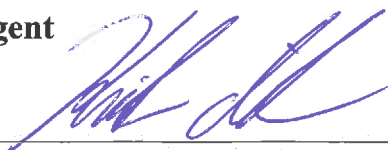
**Østervang 44**

**4930 Maribo**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.02.2017

**Dirigent**



Navn: Kristian Nordahl Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

KNN Holding ApS

Østervang 44

4930 Maribo

CVR-nr.: 31065933

Hjemsted: Maribo

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Kristian Nordahl Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for KNN Holding 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 14.02.2017

**Direktion**



Kristian Nordahl Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i KNN Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KNN Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Nykøbing F., den 14.02.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Glenn Hartmann  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for Helmuth Nielsen & Søn ApS og evt. andre datterselskaber. Endvidere skal selskabet drive investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsparret kapital.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på 989 t.kr., hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for 2016/17.

### 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 omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at leje optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger i forbindelse med driften af ejendommene.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### 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.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til amortisereret kostpris. Indregning sker første gang til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### 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.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		586.715	593
Af- og nedskrivninger		(132.426)	(132)
<b>Driftsresultat</b>		<u>454.289</u>	<u>461</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		700.432	158
Andre finansielle omkostninger	1	(98.121)	(147)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.056.600</b>	<b>472</b>
Skat af ordinært resultat	2	(67.120)	(85)
<b>Årets resultat</b>		<u><u>989.480</u></u>	<u><u>387</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		103.400	100
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		269.595	0
Overført resultat		616.485	287
		<u>989.480</u>	<u>387</u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		6.177.985	6.310
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>6.177.985</u>	<u>6.310</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.207.994	657
Andre værdipapirer og kapitalandele		58.584	59
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>1.266.578</u>	<u>716</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>7.444.563</u>	<u>7.026</u>
Tilgodehavende selskabsskat		208.944	6
Periodeafgrænsningsposter		7.638	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>216.582</u>	<u>6</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>150.179</u>	<u>92</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>366.761</u>	<u>98</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>7.811.324</u></u>	<u><u>7.124</u></u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		823.756	824
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		269.595	0
Overført overskud eller underskud		1.485.641	869
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	100
<b>Egenkapital</b>		<u><b>2.807.392</b></u>	<u><b>1.918</b></u>
Udskudt skat		170.835	165
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>170.835</b></u>	<u><b>165</b></u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.983.981	4.226
Deposita		126.000	126
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<u><b>4.109.981</b></u>	<u><b>4.352</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	230.000	221
Modtagne forudbetalinger fra kunder		19.700	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	15
Gæld til tilknyttede virksomheder		165.415	368
Skyldig selskabsskat		246.382	44
Anden gæld		44.619	41
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>723.116</b></u>	<u><b>689</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>4.833.097</b></u>	<u><b>5.041</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>7.811.324</b></u>	<u><b>7.124</b></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.
Egenkapital primo	125.000	823.756	0	869.156
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	269.595	616.485
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>823.756</b>	<b>269.595</b>	<b>1.485.641</b>

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	1.917.912
Udbetalt ordinært udbytte	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	103.400	989.480
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>103.400</b>	<b>2.807.392</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.794	11
Renteomkostninger i øvrigt	89.327	136
	<u>98.121</u>	<u>147</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	60.786	62
Ændring af udskudt skat	17.550	19
Regulering vedrørende tidligere år	0	22
Effekt af ændrede skattesatser	(11.216)	(18)
	<u>67.120</u>	<u>85</u>
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		6.891.279
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>6.891.279</u>
Af- og nedskrivninger primo		(580.868)
Årets afskrivninger		(132.426)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(713.294)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>6.177.985</u>

## Noter

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	938.399	58.584
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>938.399</b>	<b>58.584</b>
Nedskrivninger primo	(280.837)	0
Andel af årets resultat	700.432	0
Udbytte	(150.000)	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>269.595</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.207.994</b>	<b>58.584</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Dattervirksomheder: Helmuth Nielsen & Søn ApS	Lolland Kommune	ApS	100,00	1.207.994	700.432

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	221	230.000	3.983.981	2.833.981
Deposita	0	0	126.000	126.000
	<b>221</b>	<b>230.000</b>	<b>4.109.981</b>	<b>2.959.981</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.



## Noter

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgælden er sikret ved pant i ejendomme. Der er ejerpantebreve på i alt nom. 1.550 t.kr. i selskabets ejendomme til sikkerhed for selskabets bankengagement.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte materielle anlægsaktiver udgør 6.178 t.kr.

### **Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder**

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedens bankengagement. Kautionen er maksimeret til 500 t.kr. Bankgælden i dattervirksomhederne udgør 0 t.kr. og der er stillet garantier for 256 t.kr.