

KC HOLDING SILKEBORG ApS

Buskhedevej 20
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/08/2016

Kaj Christensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KC HOLDING SILKEBORG ApS
 Buskhedevej 20
 8600 Silkeborg

 CVR-nr: 31261112
 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for KC Holding, Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det er ledelsens opfattelse, at man opfylder betingelserne herfor.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10/08/2016

Direktion

Kaj Christensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision for det kommende regnskabsår er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i KC Holding, Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KC Holding, Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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 præ-sentere 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.

Horsens, 10/08/2016

Jesper Sand
Statsautoriseret revisor
Revisto Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR: 35465979

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er investering og besiddelse af værdipapirer, herunder aktier og anparter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud, og opfattes af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Going concern

Selskabet har modtaget påkrav om indfrielse af lån i strid med selskabslovens § 210. Indfries beløbet ikke i overensstemmelse med foreskrifterne vil selskabet overgå til tvangsopløsning. Der foreligger således betydelig usikkerhed vedrørende selskabets evne til fortsat drift.

Der er i årsrapporten afsat udbytte til fuld udligning af renter til og med indfrielsesdagen såvel som fordringer i strid med selskabslovens §210. Det er ledelsens holdning, at forholdet hermed berigtiges til fulde efter statusdagen.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Bruttoresultat

Selskabet har valgt at sammendrage omsætningen og omkostninger til posten bruttoresultat.

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I associerede virksomheder foretages forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg selskabsskat m.v.

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.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi med fradrag eller tillægs af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi nedskrives til kr. 0. Har selskabet eventuelt tilgodehavender hos disse virksomheder, vurderes disse for værdiforringelse i henhold til sædvanlig regnskabspraksis for nedskrivning af tilgodehavender.

Har selskabet juridisk eller faktisk forpligtet sig til at dække visse virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide midler, indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter, andre kortfristede værdipapirer med en oprindelig løbetid på mindre end tre måneder samt kassekreditter. Likvide midler indregnes i balancen til den nominelle værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-4.234	-11.801
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		261.438	191.335
Andre finansielle indtægter		199.622	107.195
Øvrige finansielle omkostninger		0	-352
Ordinært resultat før skat		456.826	286.377
Skat af årets resultat		-44.219	-12.373
Årets resultat		412.607	274.004
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.017.000	376.027
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		161.438	91.335
Overført resultat		-765.831	-193.358
I alt		412.607	274.004

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		280.773	119.335
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	280.773	119.335
Anlægsaktiver i alt		280.773	119.335
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		939.982	931.688
Tilgodehavende skat		0	3.175
Andre tilgodehavender		66.398	65.199
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	741.936	756.259
Tilgodehavender i alt		1.748.316	1.756.321
Likvide beholdninger		15.552	15.918
Omsætningsaktiver i alt		1.763.868	1.772.239
Aktiver i alt		2.044.641	1.891.574

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		252.773	91.335
Overført resultat		515.545	1.281.376
Forslag til udbytte		1.017.000	376.027
Egenkapital i alt		1.910.318	1.873.738
Skyldig selskabsskat		42.966	9.270
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	42.966	9.270
Skyldig selskabsskat		10.270	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		81.087	8.566
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		91.357	8.566
Gældsforpligtelser i alt		134.323	17.836
Passiver i alt		2.044.641	1.891.574

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	91.335	1.281.376	376.027	1.873.738
Betalt udbytte				-376.027	-376.027
Årets resultat		161.438	-765.831	1.017.000	412.607
Egenkapital, ultimo	125.000	252.773	515.545	1.017.000	1.910.318

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	28.000
Afgang 2014/15	0
Kostpris ultimo	28.000
Nettoopskrivninger primo	91.335
Andel i årets resultat jf. note	261.438
Udloddet udbytte	-100.000
Nettoopskrivninger ultimo	252.773
Regnskabsmæssig værdi ultimo	280.773

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Kallesøe Industrielak ApS, 8600 Silkeborg	33,33 %

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse er i året forrentet med de gældende regler vedrørende § 210 i selskabslovgivningen. Netto bevægelsen er et fald på 14.323 kr.

Lånet er til fulde udloddet på generalforsamlingen efter statusdagen.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Selskabsskat	52.236	10.270	42.966	0
	52.236	10.270	42.966	0

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har modtaget påkrav om indfrielse af lån i strid med selskabslovens § 210. Indfries beløbet ikke i overensstemmelse med foreskrifterne vil selskabet overgå til tvangsopløsning. Der foreligger således betydelig usikkerhed vedrørende selskabets evne til fortsat drift.

Der er i årsrapporten afsat udbytte til fuld udligning af renter til og med indfrielsesdagen såvel som fordringer i strid med selskabslovens §210. Det er ledelsens holdning, at forholdet hermed berigtiges til fulde efter statusdagen.