

Keglholm Holding ApS Årsrapport

CVR: 31267137

1. januar 2015 - 31. december 2015

Keglholm Holding ApS
Grønderupvej 8
5600 Faaborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 02-03-2016

Dirigent: Niels Kr. Nielsen



Regnskab
Finansiering
Investering
Revisoranpartsselskab

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Keglholm Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 02-03-2016

Direktion

Niels Kristian Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Keglholm Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vissenbjerg, den 02-03-2016

ERC Revision

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

Helle Østergaard

Reg. revisor

Selskabet

Keglholm Holding ApS
Grønderupvej 8
5600 Faaborg

Telefon: 62651715
CVR-nr.: 31267137
Stiftet: 25-01-2008
Hjemsted: Faaborg-Midtfyns kommune

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Niels Kristian Nielsen

Revisor

ERC Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er at eje anparterne i dattervirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra: Prioritetsgæld er indregnet til amortiseret kostpris, hvor vi tidligere har anvendt kursværdien på balancedagen. Femårsoversigten er ikke rettet. For nye lån indregnes låneomkostninger i balancen og resultatføres over lånets løbetid. Låneomkostninger vedrørende eksisterende lån, der ikke er aktiveret, genaktiveres ikke, for de er ført i resultatopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder på tidspunktet for udlodning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, tab vedrørende værdipapirer og gæld

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

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

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.

Skyldig skat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til dagsværdi svarende til nominel værdi.

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab	-6.390	-4.922
Indtjening tilknyttet virksomhed	3.785	62.725
Finansielle omkostninger	-429	130
Årets resultat før skat	-3.034	57.933
Skat af årets resultat	-1.583	836
Årets resultat	-4.617	58.769
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	48.300	49.200
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	16.182	221.615
Overført resultat	-69.099	-212.046
Disponering i alt	-4.617	58.769

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Andel i tilknyttet virksomhed	5.642.948	6.705.844
Finansielle anlægsaktiver	5.642.948	6.705.844
Anlægsaktiver	5.642.948	6.705.844
Andre tilgodehavende	48.000	79.200
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	0	12.397
Tilgodehavende selskabsskat	38.000	64.748
Tilgodehavende	86.000	156.345
Omsætningsaktiver	86.000	156.345
Aktiver	5.728.948	6.862.189

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	5.402.965	5.402.965
	Reserve efter indre værdi's metode	175.380	1.177.879
	Overført resultat	-42.827	26.272
	Foreslået udbytte	48.300	49.200
1	Egenkapital	5.708.818	6.781.316
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.130	80.873
	Anden gæld	0	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	20.130	80.873
	Gældsforpligtigelser	20.130	80.873
	Passiver	5.728.948	6.862.189
2	Eventualforpligtelser		
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
	Nærtstående parter		
	Ejerforhold		

1 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	5.402.965	0	1.177.879	0	26.272	49.200	6.781.316
Dagsværdireg. ført via egenkapital				-1.018.681				-1.018.681
Forslag til resultatdisponering		0	0	16.182	0	-69.099	48.300	-4.617
Udbetalt udbytte							-49.200	-49.200
Ultimo	125.000	5.402.965	0	175.380	0	-42.827	48.300	5.708.818

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	5.403	5.403	5.403	5.403	5.403
Reserve indre værdi metode			1.194	1.178	175
Overført resultat	612	858		26	-43
Foreslået udbytte	48	48	48	49	48
Egenkapital i alt	6.188	6.434	6.771	6.781	5.709

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 125 stk a 1.000 kr.

2 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Keglholm ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

3 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Ingen.