

KG Holding, Viborg ApS

Farvervej 16, 8800 Viborg

CVR-nr. 31 32 90 00

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Kirsten Grove Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KG Holding, Viborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27. maj 2016

Direktion

Kirsten Grove Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KG Holding, Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KG Holding, Viborg ApS for regnskabsåret 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 revisorerets 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.

Viborg, den 27. maj 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KG Holding, Viborg ApS Farvervej 16 8800 Viborg
	CVR-nr.: 31 32 90 00 Stiftet: 14. marts 2008 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kirsten Grove Østergaard
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Associeret virksomhed	Jysk System Rengøring A/S, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i holdingfunktion.

Den forventede udvikling

Selskabets kapital er pr. 31. december 2015 tabt. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, hvilket ikke er afklaret på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. På trods heraf har ledelsen dog valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KG Holding, Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

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 kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-20.345	-18.284
2 Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	-4.644.718	276.125
Finansielle omkostninger	<u>-332.636</u>	<u>-357.871</u>
Resultat før skat	-4.997.699	-100.030
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-4.997.699</u>	<u>-100.030</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-4.997.699</u>	<u>-100.030</u>
Disponeret i alt	<u>-4.997.699</u>	<u>-100.030</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	708.886	6.135.915
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>708.886</u>	<u>6.135.915</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>708.886</u>	<u>6.135.915</u>
Aktiver i alt	<u>708.886</u>	<u>6.135.915</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	<u>-5.643.158</u>	<u>-645.459</u>
Egenkapital i alt	<u>-5.518.158</u>	<u>-520.459</u>
Gældsforpligtelser		
6 Anden gæld	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Gæld til pengeinstitut	3.886.707	4.014.510
Anden gæld	<u>340.337</u>	<u>641.864</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.227.044</u>	<u>4.656.374</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.227.044</u>	<u>6.656.374</u>
Passiver i alt	<u>708.886</u>	<u>6.135.915</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapital er pr. 31. december 2015 tabt. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, hvilket ikke er afklaret på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. På trods heraf har ledelsen dog valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed		
Resultatandel af Jysk System Rengøring A/S	180.263	276.125
Afskrivning goodwill, Jysk System Rengøring A/S	-4.824.981	0
	<u>-4.644.718</u>	<u>276.125</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	8.000.000	8.000.000
Kostpris ultimo	<u>8.000.000</u>	<u>8.000.000</u>
Opskrivninger primo	-1.864.085	-1.226.769
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	180.263	782.311
Udbytte	-782.311	-913.441
Årets afskrivninger på goodwill	-4.824.981	-506.186
Opskrivninger ultimo	<u>-7.291.114</u>	<u>-1.864.085</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>708.886</u>	<u>6.135.915</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	4.824.981
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jysk System Rengøring A/S	Viborg	49,50 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-645.459	-545.429
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-4.997.699</u>	<u>-100.030</u>
	<u>-5.643.158</u>	<u>-645.459</u>
6. Anden gæld		
Gældsbev, Jysk System Holding ApS	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	2.000.000	2.000.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden langfristet gæld samt gæld til pengeinstitut er der foretaget pantsætning af kapitandel i associeret virksomhed.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 708.886 kr.