

## **KPN Holding, Over Jerstal ApS**

Abkærparken 24  
6500 Vojens

CVR-nr. 31374758

### **Årsrapport for 2017**

01-01-2017 - 31-12-2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17-05-2018

---

Kent Petersen Norn  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

**Virksomheden**

KPN Holding, Over Jerstal ApS  
Abkærparken 24  
Over Jerstal  
6500 Vojens

Telefon: 74547647  
CVR-nr.: 31374758  
Regnskabsår: 01-01-2017 - 31-12-2017

**Direktion**

Kent Petersen Norn, Direktør

**Revisor**

ViaCount ApS,  
Registreret Revisionselskab  
Søndergade 58A  
6520 Toftlund  
CVR-nr.: 34731764

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for KPN Holding, Over Jerstal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Over Jerstal, den 17-05-2018

### **Direktion**

Kent Petersen Norn  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i KPN Holding, Over Jerstal ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KPN Holding, Over Jerstal ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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 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.

Toftlund, den 17-05-2018

**ViaCount ApS,**  
**Registreret Revisionselskab**  
CVR-nr. 34731764

Carsten Duus Nissen  
Registreret revisor  
mne998

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anpartar i samarbejdende selskaber. Der har ikke været aktiviteter i øvrigt.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -20.183, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 381.917, og en egenkapital på kr. 249.394.

Selskabets resultat og økonomiske stilling levede ikke op til forventningerne, og anses derfor for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i det forløbne regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-1.890</b>	<b>-1.875</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-18.293	7.184
<b>Resultat før skat</b>		<b>-20.183</b>	<b>5.309</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-20.183</b>	<b>5.309</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-18.293	7.184
Overført resultat		-1.890	-1.875
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-20.183</b>	<b>5.309</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	180.657	198.950
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>180.657</b>	<b>198.950</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>180.657</b>	<b>198.950</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		142.500	142.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>142.500</b>	<b>142.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>58.760</b>	<b>57.857</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>201.260</b>	<b>200.357</b>
<b>Aktiver</b>		<b>381.917</b>	<b>399.307</b>



**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		55.657	73.950
Overført resultat		68.737	70.627
<b>Egenkapital</b>	2	<b>249.394</b>	<b>269.577</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		132.523	129.730
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>132.523</b>	<b>129.730</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>132.523</b>	<b>129.730</b>
<b>Passiver</b>		<b>381.917</b>	<b>399.307</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for KPN Holding, Over Jerstal ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for

## **Anvendt regnskabspraksis**

koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Noter**

	2017	2016
<b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	62.500	62.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>62.500</b>	<b>62.500</b>
Opskrivninger primo	136.450	129.266
Årets resultat	-18.293	7.184
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>118.157</b>	<b>136.450</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>180.657</b>	<b>198.950</b>
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Årets opskrivninger	-18.293	7.184
	<b>-18.293</b>	<b>7.184</b>
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
H. C. Norn Tømrer- og Snedkerforretning ApS, Cvr. nr. 30 51 01 94	180.657	198.950
	<b>180.657</b>	<b>198.950</b>

**2. Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for nettopskriv- ning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	125.000	73.950	70.627	269.577
Overført fra resultatdisponering	0	-18.293	-1.890	-20.183
	<b>125.000</b>	<b>55.657</b>	<b>68.737</b>	<b>249.394</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.