

Kystol Knudsen Holding ApS
Ølholm Bygade 43, 7160 Tørring

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 31 58 22 88

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2017.

Mogens Kystol Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kystol Knudsen Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 15. juni 2017

Direktion

Mogens Kystol Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kystol Knudsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kystol Knudsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

Tørring, den 15. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kystol Knudsen Holding ApS
Ølholm Bygade 43
7160 Tørring

CVR-nr.: 31 58 22 88
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Direktion

Mogens Kystol Knudsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Dattervirksomheder

Poda Hegn Midtjylland ApS, ApS, Hedensted
Kystol ApS, ApS, Hedensted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 128.551 kr. mod 317.081 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af et øget aktivitetsniveau i datterselskaberne samt af, at de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed af selskabets bank. Ledelsen har en forventning om disse forudsætninger vil være tilstede i 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kystol Knudsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 andre eksterne omkostninger.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kystol Knudsen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-4.750	-5.241
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	137.840	333.587
1 Andre finansielle indtægter	2.362	549
2 Andre finansielle omkostninger	-16.301	-11.814
Resultat før skat	119.151	317.081
3 Skat af årets resultat	9.400	0
Årets resultat	128.551	317.081
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	137.840	0
Overføres til overført resultat	0	317.081
Disponeret fra overført resultat	-9.289	0
Disponeret i alt	128.551	317.081

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	912.461	774.621
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>912.461</u>	<u>774.621</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>912.461</u>	<u>774.621</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	144.681	51.998
Udskidte skatteaktiver	9.400	0
5 Tilgodehavende selskabsskat	29.747	29.747
Tilgodehavender i alt	<u>183.828</u>	<u>81.745</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>183.828</u>	<u>81.745</u>
Aktiver i alt	<u>1.096.289</u>	<u>856.366</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
7 Reserve for opskrivninger	354.352	216.512
8 Overført resultat	103.562	112.851
Egenkapital i alt	<u>582.914</u>	<u>454.363</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	243.475	190.624
Anden gæld	263.650	205.129
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>513.375</u>	<u>402.003</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>513.375</u>	<u>402.003</u>
Passiver i alt	<u>1.096.289</u>	<u>856.366</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.362	549
	<u>2.362</u>	<u>549</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	7.691	3.771
Andre rentekomkostninger	8.610	8.043
	<u>16.301</u>	<u>11.814</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-9.400	0
	<u>-9.400</u>	<u>0</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	558.109	558.109
Kostpris ultimo	<u>558.109</u>	<u>558.109</u>
Opskrivninger primo	216.512	-117.075
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	323.863	506.455
Nedskrivning af kapitalandel	-186.023	-172.868
Opskrivninger ultimo	<u>354.352</u>	<u>216.512</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>912.461</u>	<u>774.621</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Poda Hegn Midtjylland ApS	Hedensted	100 %
Kystol ApS	Hedensted	100 %

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	29.747	31.095
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-1.348</u>
	<u>29.747</u>	<u>29.747</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	216.512	216.512
Årets opskrivning	<u>137.840</u>	<u>0</u>
	<u>354.352</u>	<u>216.512</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	112.851	-204.230
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-9.289</u>	<u>317.081</u>
	<u>103.562</u>	<u>112.851</u>

**9. Eventualposter
Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 56 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.