

Årsrapport for 2016/17

KMES Holding ApS

Akacievej 20
2791 Dragør

CVR-nr. 31 60 25 21

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. november 2017

Kenneth Stenlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for KMES Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 22. november 2017

Direktion

Kenneth Stenlund
direktør

Maria Bækkelund Stenlund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KMES Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KMES Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 vor 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 Etiske 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.

Holbæk, den 22. november 2017

ADDCO APS
Godkendt Revisionsfirma
CVR-nr. 38 22 58 04

Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KMES Holding ApS
Akacievej 20
2791 Dragør

Telefon: +45 5015 6000
E-mail: info@cphdans.dk
Hjemmeside: <http://cphdans.dk/>

CVR-nr.: 31 60 25 21
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. juli 2008
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemsted: Dragør

Direktion

Kenneth Stenlund, direktør
Maria Bækkelund Stenlund, direktør

Revisor

ADDCO ApS
Godkendt Revisionsfirma
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Frederiksberggade 1
1459 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 1.335.218, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.176.848.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMES Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

KMES Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttotab		-3.278	-11.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.326.888	545.958
Finansielle indtægter	2	50.045	3.256
Finansielle omkostninger	3	<u>-39.813</u>	<u>-28.554</u>
Resultat før skat		1.333.842	509.410
Skat af årets resultat	4	<u>1.376</u>	<u>7.150</u>
Årets resultat		<u>1.335.218</u>	<u>516.560</u>
		<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		274.223	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		780.930	-33.997
Overført resultat		<u>280.065</u>	<u>449.357</u>
		<u>1.335.218</u>	<u>516.560</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>1.451.888</u>	<u>670.958</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.451.888</u>	<u>670.958</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.451.888</u>	<u>670.958</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		192.046	0
Selskabsskat		<u>72.554</u>	<u>64.960</u>
Tilgodehavender		<u>264.600</u>	<u>64.960</u>
Værdipapirer		<u>675.054</u>	<u>640.307</u>
Værdipapirer		<u>675.054</u>	<u>640.307</u>
Likvide beholdninger		<u>667.453</u>	<u>118.416</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.607.107</u>	<u>823.683</u>
Aktiver i alt		<u>3.058.995</u>	<u>1.494.641</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.326.888	545.958
Overført resultat		450.737	170.672
Foreslået udbytte for regnskabsåret		274.223	101.200
Egenkapital	6	<u>2.176.848</u>	<u>942.830</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		876.523	471.152
Anden gæld		5.624	80.659
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>882.147</u>	<u>551.811</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>882.147</u>	<u>551.811</u>
Passiver i alt		<u>3.058.995</u>	<u>1.494.641</u>
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	1.326.888	545.958
	1.326.888	545.958
 2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	50.045	3.256
	50.045	3.256
 3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	34.891	24.567
Andre finansielle omkostninger	4.922	3.987
	39.813	28.554
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.596	-7.150
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.972	0
	-1.376	-7.150

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2017	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli 2016	545.958	579.955
Årets resultat	1.326.888	545.958
Udbytte	-545.958	-579.955
Værdireguleringer 30. juni 2017	1.326.888	545.958
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	1.451.888	670.958

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dragør Dans ApS	Dragør	100%	1.451.888	1.326.888

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	545.958	170.672	101.200	942.830
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	780.930	554.288	0	1.335.218
Foreslået udbytte	0	0	-274.223	274.223	0
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	1.326.888	450.737	274.223	2.176.848

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

7 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. ## pr. 30. juni 2017. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

8 Nærtstående parter og ejerforhold Bestemmende indflydelse

Direktør Kenneth Stenlund
Direktør Maria Bækkelund Stenlund

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kenneth Stenlund
Akacievej 20
2791 Dragør

Maria Bækkelund Stenlund
Akacievej 20
2791 Dragør

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Maria Bækkelund Stenlund

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-567849094859

IP: 2.110.72.91

2017-11-26 17:26:16Z

NEM ID 

Kenneth Stenlund

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-535715657585

IP: 2.110.79.216

2017-11-27 15:20:27Z

NEM ID 

Johnny Larsen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO ApS Godkendt Revisionsfirma

Serienummer: CVR:38225804-RID:26078912

IP: 77.221.228.84

2017-11-27 15:43:30Z

NEM ID 


Kenneth Stenlund

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-535715657585

IP: 2.110.72.91

2017-11-27 22:16:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7PAFO-JMG36-4XMLV-LUNW6-JLQEV-3PXKK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>