

KMES Holding ApS

CVR nr.: 31602521

**Akacievej 20
2791 Dragør**

Årsrapport 2015/16 (8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 13. oktober 2016

Dirigent
Kenneth Stenlund

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for KMES Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Dragør, den 13. oktober 2016

I direktionen:

Kenneth Stenlund

Maria Bækkelund Stenlund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KMES Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KMES Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Frederiksberg, den 13. oktober 2016

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KMES Holding ApS Akacievej 20 2791 Dragør	
	CVR nr.	31602521
	Stiftet:	1. juli 2008
	Hjemsted:	Dragør
	Regnskabsår:	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Kenneth Stenlund Maria Bækkelund Stenlund	
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Frederiksberggade 1 1459 København K	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. For regnskabsklasse C er tilvalgt indregning af datterselskaber til indre værdi.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er endvidere ingen beløbsmæssig virkning på årets skat samt udskudt skat.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger		-11.250	-5.805
Driftsresultat		-11.250	-5.805
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	545.958	579.955
Finansielle indtægter	1	3.256	27.913
Finansielle omkostninger	2	-28.554	-17
Ordinært resultat før skat		509.410	602.046
Skat af årets resultat	3	7.150	-5.190
Årets resultat		516.560	596.856
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		449.357	16.901
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-33.997	579.955
Udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Disponeret i alt		516.560	596.856

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	670.958	704.955
Værdipapirer		640.307	637.085
Finansielle anlægsaktiver		1.311.265	1.342.040
Anlægsaktiver		1.311.265	1.342.040
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	295.325
Tilgodehavende selskabsskat		64.960	51.677
Tilgodehavender		64.960	347.002
Likvide beholdninger		118.416	242.228
Omsætningsaktiver		183.376	589.230
Aktiver i alt		1.494.641	1.931.270

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	3.750
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		545.958	579.955
Overført resultat		170.672	1.217.565
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital	5	<u>942.830</u>	<u>1.926.270</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.124	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		471.152	0
Anden gæld		72.535	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>551.811</u>	<u>5.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>551.811</u>	<u>5.000</u>
Passiver i alt		<u>1.494.641</u>	<u>1.931.270</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		

Noter

	2016	2015		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	9.655		
Renteindtægter bank	33	2.147		
Øvrige renteindtægter	3.223	16.111		
	3.256	27.913		
2 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	24.567	0		
Renteomkostninger til offentlige myndigheder	3.987	17		
	28.554	17		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-7.150	5.190		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
	-7.150	5.190		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	125.000	125.000		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	125.000	125.000		
Værdireguleringer primo	579.955	315.876		
Årets resultatandele	545.958	579.955		
Udbytte	-579.955	-315.876		
Værdireguleringer ultimo	545.958	579.955		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	670.958	704.955		
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
Dragør Dans ApS	100%	kapital	resultat	
		125.000	545.958	670.958
		125.000	545.958	670.958

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overkurs ved emission primo	3.750	3.750
Overført til overført resultat	<u>-3.750</u>	<u>0</u>
Overkurs ved emission ultimo	<u>0</u>	<u>3.750</u>
Reserve nettoopskrivning efter indre værdi primo	579.955	0
Forslag til resultatfordeling for året	<u>-33.997</u>	<u>579.955</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo	<u>545.958</u>	<u>579.955</u>
Overført resultat primo	1.217.565	1.200.664
Udbetalt ekstraordinært udbytte	-1.500.000	0
Overført fra overkurs	3.750	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>449.357</u>	<u>16.901</u>
Overført resultat ultimo	<u>170.672</u>	<u>1.217.565</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>101.200</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>101.200</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>942.830</u>	<u>1.922.520</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	-51.677	-46.224
Årets beregnede skat	-7.150	5.190
Betalt i året	<u>-6.133</u>	<u>-10.643</u>
	<u>-64.960</u>	<u>-51.677</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Dragør Dans ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 268 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden investering i værdipapirer.

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52

PEÑNEO

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.”

Kenneth Stenlund

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-535715657585

IP: 195.215.240.2

13-10-2016 kl. 09:03:34 UTC

NEM ID 

Maria Bækkelund Stenlund

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-567849094859

IP: 195.215.240.2

14-10-2016 kl. 11:07:16 UTC

NEM ID 

Johnny Larsen

registreret revisor

Serienummer: CVR:36464852-RID:90943785

IP: 87.116.0.214

14-10-2016 kl. 11:11:59 UTC

NEM ID 

Kenneth Stenlund

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-535715657585

IP: 2.110.72.91

14-10-2016 kl. 11:33:41 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LMA8E-JWWK1-DOPJE-14BX5-4QQMK-GPGVW

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>