

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

KaGa Holding ApS

Store Kongensgade 92B, 4. tv., 1264 København K.

CVR-nr. 31 75 14 89

Årsrapport for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27. april 2016.



Dirigent
Kasper Brask Garnell

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER
FSK*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at eje kapitalandele samt øvrig formuepleje.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en fortsat positiv udvikling for næste regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016 for KaGa Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, og det er besluttet at fravælge revision af selskabets årsrapport.

København, den 11. november 2016

Direktion



Kasper Brask Garnell

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KaGa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KaGa Holding ApS for 2015/16 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 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.

Rødovre, den 11. november 2016

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Sejersén
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Regnskabet aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Kapitalandele medregnes med andel af kapitalandelens resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskab.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes kapitalandelens regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Kapitalandele med negativ egenkapital modregnes om muligt i mellemregninger.

Andre værdipapirer indregnes til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016

Note		2015/2016	2014/2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
3	Resultat af kapitalandele	27.401	-25.759
	Værdiregulering aktier	2.034.240	2.255.356
		<u>2.061.641</u>	<u>2.229.597</u>
	Udgifter		
	Andre eksterne udgifter	-11.900	-10.586
1	Personaleudgifter	0	-100.000
	Resultat før afskrivninger	<u>2.049.741</u>	<u>2.119.011</u>
	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	<u>2.049.741</u>	<u>2.119.011</u>
	Renteindtægter	25.261	5.743
	Renteudgifter	-261	0
	Resultat før skat	<u>2.074.741</u>	<u>2.124.754</u>
2	Beregnete skatter	25.627	-4.169
	Årets resultat	<u>2.100.368</u>	<u>2.120.585</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	1.862.367	1.896.444
	Udbytte	210.600	249.900
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	27.401	-25.759
		<u>2.100.368</u>	<u>2.120.585</u>

Balance pr. 30/6 2016

Note	30/6 2016	30/6 2015
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandel i datterselskab	12.580	0
Andre værdipapirer	6.518.005	4.483.765
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.530.585</u>	<u>4.483.765</u>
3 Anlægsaktiver i alt	<u>6.530.585</u>	<u>4.483.765</u>
2 Udskudt skatteaktiv	0	0
Mellemregning med datterselskab	2.576.529	981.010
Udlån	110.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.686.529</u>	<u>981.010</u>
Bankindestående	15.887	1.869.443
Likvide beholdninger i alt	<u>15.887</u>	<u>1.869.443</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.702.416</u>	<u>2.850.453</u>
Aktiver i alt	<u>9.233.001</u>	<u>7.334.218</u>

Balance pr. 30/6 2016

Note	30/6 2016	30/6 2015	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	125.000	125.000	
	0	0	
	9.081.965	7.192.197	
	0	0	
4	Egenkapital i alt	9.206.965	7.317.197
	0	0	
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0
	19.036	10.021	
	7.000	7.000	
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.036	17.021
	Gældsforpligtelser i alt	26.036	17.021
	Passiver i alt	9.233.001	7.334.218
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	0	100.000
Pension	0	0
Andre sociale udgifter	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>100.000</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat, datter	-25.627	4.169
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>-25.627</u>	<u>4.169</u>
 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Anlægsaktiver		Kapitalandel i datter <u>virksomhed</u>
 Anskaffelsessum pr. 1/7 2015		50.000
Tilgang		0
Afgang		0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2016		<u>50.000</u>
 Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2015		-64.821
Op- og nedskrivninger i året		27.401
Frigivet ved likvidation		0
Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2016		<u>-37.420</u>
 Bogført værdi pr. 30/6 2016		<u>12.580</u>

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 30/6 16 (100%)</u>	<u>Resultat efter skat 2015/2016 (100%)</u>
KG APT ApS	100%	50.000	50.000	12.580	27.401
Hjemsted København		50.000	50.000	12.580	27.401

4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Overførsel til reserve for nettoop- skrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2015	125.000	7.192.197	0	0	7.317.197
Negativ opskrivning primo	0	64.821	-64.821	0	0
Udbetalt aconto udbytte	0	0	0	-210.600	-210.600
Årets resultat	0	1.862.367	27.401	210.600	2.100.368
	125.000	9.119.385	-37.420	0	9.206.965
Negativ opskrivning ultimo	0	-37.420	37.420	0	0
Egenkapital pr. 30/6 2016	125.000	9.081.965	0	0	9.206.965

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbunde selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.