

KIRSTEINS HOLDING ApS

Jupitervænget 28, 5210 Odense NV

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016
(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2017

Kim Kirstein Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Koncernoversigt	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

KIRSTEINS HOLDING ApS
Jupitervænget 28
5210 Odense NV

CVR-nr.: 31 75 22 99
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. august 2008
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemsted: Odense

Direktion

Kim Kirstein Knudsen

Revisor

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for KIRSTEINS HOLDING 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. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Odense, den 6. juni 2017

Direktion

Kim Kirstein Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KIRSTEINS HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KIRSTEINS HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens ansvar.

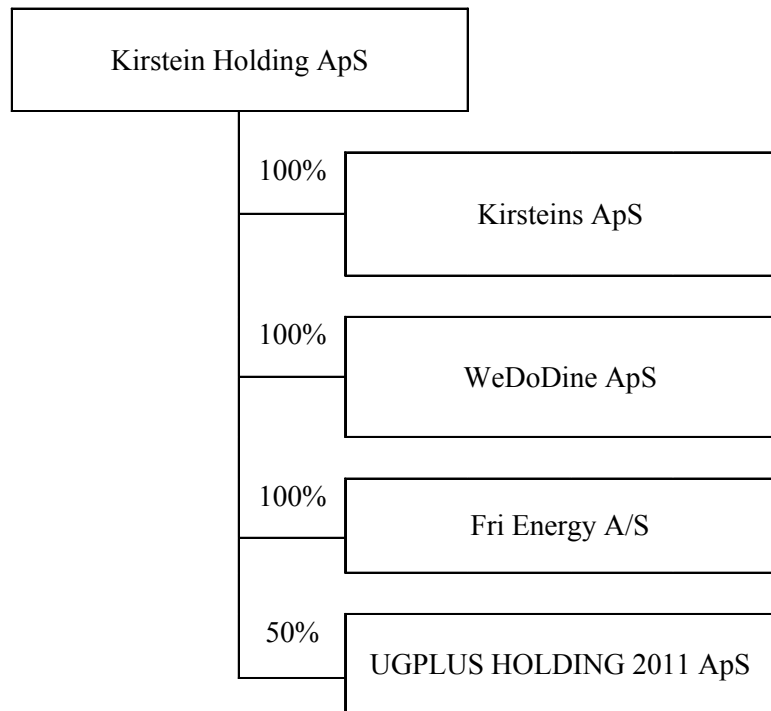
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 6. juni 2017

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund
statsautoriseret revisor

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter besiddelse af kapitalandele i andre selskaber samt investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 685.523, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.055.854.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIRSTEINS HOLDING ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder” indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for KIRSTEINS HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste		177.572	-12
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		270.635	6
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		281.817	-30
Finansielle indtægter	1	8.722	7
Finansielle omkostninger	2	<u>-25.896</u>	<u>-298</u>
Resultat før skat		712.850	-327
Skat af årets resultat	3	<u>-27.327</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>685.523</u>	<u>-328</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>685.523</u>	<u>-328</u>
		<u>685.523</u>	<u>-328</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	770.636	351
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	584.597	402
Finansielle anlægsaktiver		1.355.233	753
Anlægsaktiver i alt		1.355.233	753
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		349.375	97
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	107
Andre tilgodehavender		6.698	0
Selskabsskat		6.462	0
Tilgodehavender		612.535	204
Likvide beholdninger		0	60
Omsætningsaktiver i alt		612.535	264
AKTIVER I ALT		1.967.768	1.017

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		930.854	245
Egenkapital i alt	6	1.055.854	370
Kreditinstitutter		337.002	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.850	22
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.011	14
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		483.922	527
Selskabsskat		0	82
Anden gæld		56.129	2
Kortfristede gældsforpligtelser		911.914	647
Gældsforpligtelser i alt		911.914	647
PASSIVER I ALT		1.967.768	1.017
Eventualposter m.v.	7		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.722	3
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	4
	<u>8.722</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	715	0
Andre finansielle omkostninger	25.181	298
	<u>25.896</u>	<u>298</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	27.327	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1
	<u>27.327</u>	<u>1</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	530.000	430
Tilgang i årets løb	50.001	0
Kostpris 31. december	<u>580.001</u>	<u>430</u>
Værdireguleringer 1. januar	-80.000	-79
Årets resultat	62.555	0
Årets værdiregulering	208.080	0
Værdireguleringer 31. december	<u>190.635</u>	<u>-79</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>770.636</u></u>	<u><u>351</u></u>

Noter

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KIRSTEINS ApS	Odense	100%	-8.620	81.775
Fri Energy A/S	Odense	100%	770.636	270.636
WeDoDine ApS	Odense	100%	-239.856	-289.856

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar		124.268	174
Tilgang i årets løb		0	50
Afgang i årets løb		<u>-74.268</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december		<u>50.000</u>	<u>224</u>
Værdireguleringer 1. januar		178.512	75
Årets resultat		281.817	-31
Årets værdiregulering		74.268	1
Overførsler i årets løb		0	233
Udloddet udbytte		<u>0</u>	<u>-100</u>
Værdireguleringer 31. december		<u>534.597</u>	<u>178</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>584.597</u>	<u>402</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
UGPLUS HOLDING 2011 APS	Odense	50%	1.169.195	563.634

Noter

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	245.331	370.331
Årets resultat	0	685.523	685.523
Egenkapital 31. december	125.000	930.854	1.055.854

7 Eventualposter m.v.

Virksomheden 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 kr. 0 pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.