

# K.V.S. Holding ApS

Drakenvej 23, Kølvrå, 7470 Karup J

CVR-nr. 31 88 64 65

## Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. august 2019.

---

Kurt Valther Schiermer  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for K.V.S. 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J, den 16. august 2019

### **Direktion**

Kurt Valther Schiermer

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i K.V.S. Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for K.V.S. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 revisorerets 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.

Viborg, den 16. august 2019

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

### **Bo Skårup Sørensen**

statsautoriseret revisor  
mne29531

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	K.V.S. Holding ApS Drakenvej 23 Kølvrå 7470 Karup J
	CVR-nr.: 31 88 64 65 Stiftet: 17. december 2008 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kurt Valther Schiermer
<b>Revisor</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Dattervirksomhed</b>	Elankubo ApS, Karup J

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er formueadministration samt at fungere som holdingselskab for Elankubo ApS.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019, udviser et resultat på -217.740 kr. mod -105.399 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 8.417.353 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for K.V.S. 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### 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

### Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv. samt resultat af udlejningsejendom.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	75 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen med fradrag af udloddet udbytte.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Egenkapital - udbytte

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 K.V.S. Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed" eller "Skyldig skat til tilknyttet virksomhed".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.777</b>	<b>22.277</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.051	-1.051
<b>Driftsresultat</b>	<b>6.726</b>	<b>21.226</b>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-275.262	-129.207
Finansielle indtægter	70.506	197.513
Finansielle omkostninger	-3.190	-187.919
<b>Resultat før skat</b>	<b>-201.220</b>	<b>-98.387</b>
1 Skat af årets resultat	-16.520	-7.012
<b>Årets resultat</b>	<b>-217.740</b>	<b>-105.399</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Disponeret fra overført resultat	-325.740	-211.199
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-217.740</b>	<b>-105.399</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	246.275	247.326
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>246.275</u>	<u>247.326</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.759.706	5.034.968
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.759.706</u>	<u>5.034.968</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.005.981</u></b>	<b><u>5.282.294</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	31.546	22.603
Tilgodehavender i alt	<u>31.546</u>	<u>22.603</u>
Værdipapirer	2.285.033	2.245.071
Værdipapirer i alt	<u>2.285.033</u>	<u>2.245.071</u>
Likvide beholdninger	1.239.984	1.326.579
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.556.563</u></b>	<b><u>3.594.253</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.562.544</u></b>	<b><u>8.876.547</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	8.184.353	8.510.093
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.417.353</b>	<b>8.740.893</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	0	8.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	8.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.875	6.875
Gæld til tilknyttet virksomhed	120.014	110.746
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	18.302	9.283
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	145.191	126.904
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>145.191</b>	<b>135.654</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>8.562.544</b>	<b>8.876.547</b>

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

6 **Eventualposter**

## Noter

---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	
<b>1. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	16.520	7.012	
	<b><u>16.520</u></b>	<b><u>7.012</u></b>	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
		<b>Grunde og bygninger</b>	
Kostpris primo		<u>252.530</u>	
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>252.530</u></b>	
Afskrivninger primo		5.204	
Årets afskrivninger		<u>1.051</u>	
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b><u>6.255</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>246.275</u></b>	
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>	
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>			
Kostpris primo	<u>8.043.465</u>	<u>8.043.465</u>	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>8.043.465</u></b>	<b><u>8.043.465</u></b>	
Opskrivninger primo	-3.008.497	-2.879.290	
Årets resultat	<u>-275.262</u>	<u>-129.207</u>	
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>-3.283.759</u></b>	<b><u>-3.008.497</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>4.759.706</u></b>	<b><u>5.034.968</u></b>	
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Elankubo ApS, Karup J	100 %	4.759.706	-275.262

## Noter

---

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	8.510.093	8.721.292
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-325.740</u>	<u>-211.199</u>
	<b><u>8.184.353</u></b>	<b><u>8.510.093</u></b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.