

**KP Holding Filskov ApS**  
**Stationsvej 11, 7200 Grindsted**

---

**Årsrapport for**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

---

**CVR-nr. 32 05 87 87**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016..

---

Kaj Petersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KP Holding Filskov 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 25. november 2016

### **Direktion**

Kaj Petersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i KP Holding Filskov ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KP Holding Filskov ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grindsted, den 25. november 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

KP Holding Filskov ApS  
Stationsvej 11  
7200 Grindsted

CVR-nr.: 32 05 87 87  
Stiftet: 3. februar 2009  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
8. regnskabsår

**Direktion**

Kaj Petersen, Stationsvej 11, Filskov, 7200 Grindsted

**Revision**

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hedemarken 23  
7200 Grindsted

**Dattervirksomhed**

El-firma Knud Petersen, Filskov A/S, Billund

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er investering i den 100%-ejede dattervirksomhed samt anden investeringsvirksomhed.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør 126.296 mod 402.320 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for KP Holding Filskov ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, 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 på egenkapitalen.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele, der principielt måles til dagsværdi på balancedagen. Da dagsværdien ikke umiddelbart kan konstateres, og en tillempet salgsværdi ikke kan beregnes, måles andre værdipapirer og kapitalandele til kostpris. Såfremt nettorealisationsværdien er lavere end kostpris foretages nedskrivning hertil.

#### Egenkapital

##### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

##### 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 KP Holding Filskov ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.895	-7.985
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-7.895</b>	<b>-7.985</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	159.509	425.930
Andre finansielle indtægter	13.335	48.135
Nedskrivning af kapitalandele	-37.455	-43.236
<b>Resultat før skat</b>	<b>127.494</b>	<b>422.844</b>
1 Skat af årets resultat	-1.198	-20.524
<b>Årets resultat</b>	<b>126.296</b>	<b>402.320</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	700.000
Overføres til overført resultat	25.096	0
Disponeret fra overført resultat	0	-297.680
<b>Disponeret i alt</b>	<b>126.296</b>	<b>402.320</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	705.801	546.292
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	487.887	525.342
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.193.688</u>	<u>1.071.634</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.193.688</u></b>	<b><u>1.071.634</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	280.304	787.115
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	12.980	0
	Andre tilgodehavender	0	1.500
	Tilgodehavender i alt	<u>293.284</u>	<u>788.615</u>
	Likvide beholdninger	<u>243.056</u>	<u>440.505</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>536.340</u></b>	<b><u>1.229.120</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.730.028</u></b>	<b><u>2.300.754</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
4 Overført resultat		1.485.651	1.460.555
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>700.000</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.711.851</u></b>	<b><u>2.285.555</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		13.177	10.199
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>18.177</u>	<u>15.199</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>18.177</u></b>	<b><u>15.199</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.730.028</u></b>	<b><u>2.300.754</u></b>

**5 Eventualposter**

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.188	9.424
Regulering af tidligere års skat	10	11.100
	<b><u>1.198</u></b>	<b><u>20.524</u></b>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum, primo	4.449.500	4.449.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>4.449.500</u></b>	<b><u>4.449.500</u></b>
Nedskrivninger primo	-3.903.208	-4.329.138
Årets resultat	159.509	425.930
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-3.743.699</u></b>	<b><u>-3.903.208</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>705.801</u></b>	<b><u>546.292</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
El-firma Knud Petersen, Filskov A/S	Billund	100 %
<b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
Nedskrivninger primo	-474.658	-431.422
Årets af-/nedskrivninger	-37.455	-43.236
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-512.113</u></b>	<b><u>-474.658</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>487.887</u></b>	<b><u>525.342</u></b>

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.460.555	1.758.235
Årets overførte overskud eller underskud	<u>25.096</u>	<u>-297.680</u>
	<b><u>1.485.651</u></b>	<b><u>1.460.555</u></b>

## 5. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 13 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 27 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.