

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

**KIM & ALLAN HOLDING APS**

**PILE ALLE 27**

**2630 TAASTRUP**

**CVR-nr. 32 14 87 94**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den / 2017

---

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	11
Balance pr. 30. september 2016	12-13
Noter	14-16

Sagsnr. 995639

pj/ada

**Selskab**

Kim & Allan Holding ApS  
Pile Alle 27  
2630 Taastrup

CVR-nummer 32 14 87 94

7. regnskabsår

Hjemsted: Taastrup

**Direktion**

Allan Kock Kühnau

Kim Jarvinen

**Revision**

**info**revision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, Statsautoriseret revisor

**Hovedaktivitet**

Kim & Allan Holding ApS' hovedaktivitet er at eje andele datterselskaber, og dermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud på t.kr. 4.670, hvilket vurderes som værende tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kim & Allan Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 2. februar 2017

#### I direktionen

---

Allan Kock Kühnau

---

Kim Jarvinen

## Til kapitalejerne i Kim & Allan Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim og Allan Holding ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 2. februar 2017

**info**revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)

Per Jensen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.



Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

### Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Kim og Allan Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

## BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

## AKTIVER

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i tilknyttede og associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede og associerede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**KONCERNREGSKAB**

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Note	2015/16	2014/15	
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.587.644	1.861.558
	Andre eksterne omkostninger	-7.223	-28.088
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	4.580.421	1.833.470
	Andre finansielle indtægter	50.286	183.355
2	Øvrige finansielle omkostninger	-99.749	-145.378
	RESULTAT FØR SKAT	4.530.958	1.871.447
3	Skat af årets resultat	138.592	-28.444
	ÅRETS RESULTAT	4.669.550	1.843.003

## RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.385.244	1.861.558
Overført resultat	111.972	-220.955
Forslag til udbytte for regnskabsåret	172.334	202.400
ÅRETS RESULTAT	4.669.550	1.843.003

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.308.099	2.922.855
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>7.308.099</u>	<u>2.922.855</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>7.308.099</u>	<u>2.922.855</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.284.579	1.234.293
Andre tilgodehavender	0	0
4 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.782.131	551.217
3 Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>3.066.710</u>	<u>1.785.510</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>4.728.676</u>	<u>2.040.707</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>7.795.386</u>	<u>3.826.217</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>15.103.485</u></u>	<u><u>6.749.072</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.183.099	2.797.855
Overført resultat	2.380.423	2.268.451
Forslag til udbytte for regnskabsåret	172.334	202.400
4 EGENKAPITAL	<u>9.860.856</u>	<u>5.393.706</u>
3 Selskabsskat	<u>1.128.502</u>	<u>463.369</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.128.502</u>	<u>463.369</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.563	25.938
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.740.224	830.418
3 Selskabsskat	349.369	28.683
Anden gæld	7.971	6.958
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>4.114.127</u>	<u>891.997</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>5.242.629</u>	<u>1.355.366</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>15.103.485</u></u>	<u><u>6.749.072</u></u>
5 Eventualforpligtelser		

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

---

		Tilknyttede virksomheder	Associerede virksomheder
Kostpris pr. 1/10 2015		125.000	40.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
		<hr/>	<hr/>
KOSTPRIS PR. 30/9 2016		125.000	40.000
		<hr/>	<hr/>
Opskrivninger pr. 1/10 2015		2.797.855	0
Årets resultatandel		4.587.644	0
Modtaget udbytte i året		-202.400	0
		<hr/>	<hr/>
OPSKRIVNINGER PR. 30/9 2016		7.183.099	0
		<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2015		0	40.000
Årets nedskrivninger		0	0
		<hr/>	<hr/>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2016		0	40.000
		<hr/>	<hr/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2016		<u>7.308.099</u>	<u>0</u>
		<hr/>	<hr/>
		Årets resultat	Egenkapital
	Ejerandel	<hr/>	<hr/>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
A.K. Byg ApS, Høje Taastrup	100%	<u>4.587.644</u>	<u>2.922.855</u>
		<hr/>	<hr/>
		4.587.644	2.922.855
		<hr/>	<hr/>
<u>Associerede virksomheder:</u>			
Skolevej 34-36 ApS, Høje Taastrup	50%	<u>-69.551</u>	<u>-197.615</u>
		<hr/>	<hr/>
		-69.551	-197.615
		<hr/>	<hr/>
I ALT		<u>4.518.093</u>	<u>2.725.240</u>



2	Øvrige finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	94.936	19.919
	Finansielle omkostninger i øvrigt	4.813	432
	I ALT	99.749	20.351

### 3 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelsen	2014/15
Skyldig pr. 1/10 2015	492.052	0	0	0
Reg. sambeskatning tidl. år	0	0	-127.180	0
Regulering tidligere år	1.323	0	0	0
Betalt vedr. tidligere år	-144.006	0	0	0
Betalt acontoskat	-91.000	0	0	0
Skat af årets resultat	-11.412	0	-11.412	28.444
Refusion sambeskatning	1.230.914	0	0	0
SKYLDIG PR. 30/9 2016	1.477.871	0		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			-138.592	28.444

4 Egenkapital	30/9 2016	30/9 2015
Virksomhedskapital pr. 30/9 2016	125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning pr. 1/10 2015	2.797.855	936.297
Årets nettoopskrivning	4.385.244	1.861.558
Reserve for nettoopskrivning pr. 30/9 2016	7.183.099	2.797.855
Overført resultat pr. 1/10 2015	2.268.451	2.489.406
Overført af årets resultat	111.972	-220.955
Overført resultat pr. 30/9 2016	2.380.423	2.268.451
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/10 2015	202.400	164.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-202.400	-164.000
Forslag til udbytte	172.334	202.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/9 2016	172.334	202.400
Egenkapital pr. 30/9 2016	9.860.856	5.393.706
5 Eventualforpligtelser		

Selskabet har stillet kaution overfor A.K. Byg ApS med i alt kr. 500.000.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# PENNEO

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.”

## Kim Jarvinen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-794105913543

IP: 87.61.241.153

2017-02-15 14:09:37Z

NEM ID 

## Allan Kock Kühnau

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-154858638947

IP: 87.61.242.111

2017-02-15 16:02:19Z

NEM ID 

## Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 85.235.247.2

2017-02-16 09:40:55Z

NEM ID 

## Anne-Mette Kock Kühnau

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-900000626146

IP: 87.61.242.111

2017-02-16 16:02:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WWSAN-EEZ51-YOPMD-BBM7P-DOUVX-DM8TN

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](mailto: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>