



## KT Roskilde Holding ApS

Søndre Mellemvej 41  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 32 56 06 01

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016

---

Kasper Krogh Thomsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KT Roskilde 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. november 2016

### **Direktion**

Kasper Krogh Thomsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til kapitalejerne i KT Roskilde Holding ApS*

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

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KT Roskilde Holding 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Frederikssund, den 29. november 2016

### **Lynge Pedersen & Gøttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

KT Roskilde Holding ApS  
Søndre Mellemevej 41  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 56 06 01  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 4. november 2009  
Hjemsted: Roskilde

### **Direktion**

Kasper Krogh Thomsen

### **Revisor**

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS  
Statsautoriserede Revisorer  
Torvet 6  
3600 Frederikssund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 300.902, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.487.771.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for KT Roskilde Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 0 kr., 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 KT Roskilde Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Egenkapital - reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-7.150</b>	<b>-11</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		1.363.768	169
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat		-978.899	495
Finansielle indtægter	1	15.195	2
Finansielle omkostninger	2	-118.826	-108
<b>Resultat før skat</b>		<b>274.088</b>	<b>547</b>
Skat af årets resultat	3	26.814	23
<b>Årets resultat</b>		<b>300.902</b>	<b>570</b>
Foreslået udbytte		300.000	200
Ekstraordinært udbytte		0	151
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		384.869	-36
Overført overskud		-383.967	255
		<b>300.902</b>	<b>570</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	4.193.001	2.829
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>658.672</u>	<u>1.534</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.851.673</u></b>	<b><u>4.363</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>4.851.673</u></b>	<b><u>4.363</u></b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		363.919	252
Udskudt skatteaktiv		0	58
Selskabsskat		<u>359.840</u>	<u>222</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>723.759</u></b>	<b><u>532</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>723.759</u></b>	<b><u>532</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>5.575.432</u></b>	<b><u>4.895</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.156
Overført resultat		2.062.771	905
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>200</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>2.487.771</u></b>	<b><u>2.386</u></b>
Bankgæld		<u>2.122.202</u>	<u>2.020</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b><u>2.122.202</u></b>	<b><u>2.020</u></b>
Bankgæld	7	502.983	255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>456.226</u>	<u>228</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>965.459</u></b>	<b><u>489</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.087.661</u></b>	<b><u>2.509</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.575.432</u></b>	<b><u>4.895</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten			

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	15.195	2
	<u><b>15.195</b></u>	<u><b>2</b></u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	12.468	6
Andre finansielle omkostninger	106.358	102
	<u><b>118.826</b></u>	<u><b>108</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-82.828	-23
Årets udskudte skat	58.456	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.442	0
	<u><b>-26.814</b></u>	<u><b>-23</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	<u>4.150.000</u>	<u>4.150</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>4.150.000</u>	<u>4.150</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	-1.320.767	-1.490
Årets resultat	1.753.768	559
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-390.000</u>	<u>-390</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>43.001</u>	<u>-1.321</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>4.193.001</u></b>	<b><u>2.829</u></b>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni 2016	<u>1.332.500</u>	<u>1.723</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
P.P. Brolægning A/S	Roskilde	50%	5.721.002	3.507.535

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	65.000	40
Tilgang i årets løb	0	25
Kostpris 30. juni 2016	<u>65.000</u>	<u>65</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	1.469.212	1.674
Årets resultat	-978.899	495
Udbytte til moderselskabet	0	-700
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>103.359</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>593.672</u>	<u>1.469</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>658.672</u></b>	<b><u>1.534</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
P.P. Landskab A/S	Roskilde	50%	1.317.347	-1.701.079
Garff ApS	Roskilde	50%	-206.718	-256.718



## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	1.155.945	905.924	200.000	2.386.869
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	384.869	-383.967	300.000	300.902
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-1.540.814	1.540.814	0	0
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>2.062.771</b>	<b>300.000</b>	<b>2.487.771</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bankgæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	2.122.202	2.020
Langfristet del	2.122.202	2.020
Øvrig kortfristet gæld til banker	502.983	255
Kortfristet del	502.983	255
	<b>2.625.185</b>	<b>2.275</b>

## **Noter til årsrapporten**

### **8 Eventualposter m.v.**

#### **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution, for alt mellemværende over for pengeinstitut, i associerede og tilknyttede virksomheder.

#### **Sambeskatning**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets aktier i datterselskabet er pantsat over for pengeinstitut for alt mellemværende.