

Kasper OK Holding ApS
Stokhøjvej 5
7790 Thyholm

CVR-nr. 32 66 48 06

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(Selskabets 6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5/9 2016

Dirigent *Kasper Oel Kristensen*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kasper OK Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 1. september 2016

Direktion:



Kasper Obel Kristensen

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Kasper OK Holding ApS
Stokhøjvej 5
7790 Thyholm

CVR nr.: 32 66 48 06

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Kasper Obel Kristensen

Tilknyttede virksomheder:

Kasper Obel Kristensen A/S, Thyholm: Ejerand. 100%

Associerede virksomheder:

Obel Invest ApS, Thyholm: Ejerand. 33 %
BK Udlejning ApS, Thyholm: Ejerandel 25 %

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Kasper OK Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
Resultat af kapitalinteresser	1	497.028	252.945
Finansielle indtægter	2	4.640	144
Finansielle omkostninger	3	17.959	13.341
Resultat før skat		483.709	239.748
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		483.709	239.748
Resultatdisponering			
Årets resultat		483.709	239.748
Overført fra tidligere år		1.165.639	82.728
Til disposition		1.649.348	322.476
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-10.461	-893.063
Udlodning af udbytte		50.600	49.900
Overført til næste år		1.609.209	1.165.639
I alt		1.649.348	322.476

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		864.111	1.133.116
Kapitalandele i associerede virksomheder		539.248	151.916
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.403.359	1.285.032
Anlægsaktiver i alt		1.403.359	1.285.032
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		704.644	202.051
Tilgodehavender i alt		704.644	202.051
Likvide beholdninger		49.581	45.516
Likvide beholdninger i alt		49.581	45.516
Omsætningsaktiver i alt		754.225	247.567
Aktiver i alt		2.157.585	1.532.599

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	42.726	53.187
Forslag til udbytte	5	50.600	49.900
Overført overskud	5	<u>1.609.209</u>	<u>1.165.639</u>
Egenkapital i alt		<u>1.827.535</u>	<u>1.393.726</u>
Selskabsskat		8.000	0
Anden gæld		<u>322.050</u>	<u>138.874</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>330.050</u>	<u>138.874</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>330.050</u>	<u>138.874</u>
Passiver i alt		<u>2.157.585</u>	<u>1.532.599</u>
Eventualposter	6		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab og derved at besidde kapitalandele samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

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

1	Resultat af kapitalinteresser	2015/16	2014/15
	Andel af resultat fra tilknyttede virksomheder	230.995	169.700
	Andel af resultat fra associerede virksomheder	266.033	83.245
	Resultat af kapitalinteresser i alt	497.028	252.945
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	4.640	0
	Øvrige finansielle indtægter	0	144
	Finansielle indtægter i alt	4.640	144
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.052
	Øvrige finansielle omkostninger	17.959	11.289
	Finansielle omkostninger i alt	17.959	13.341
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	0	0

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	53.187	1.165.639	49.900	1.393.726
	Betalt udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
	Årets resultat	0	-10.461	494.170	0	483.709
	Årets udbytte	0	0	-50.600	50.600	0
	Egenkapital ultimo	125.000	42.726	1.609.209	50.600	1.827.535

6 **Eventualposter**

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Kasper Obel Kristensen A/S. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.