

**Kasper OK Holding ApS**  
Stokhøjvej 5  
7790 Thyholm

**CVR-nr. 32 66 48 06**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**  
**(Selskabets 8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 17/09 2018

**Dirigent**

Kasper Abel Kristensen

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 1. september 2018

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%

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

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

Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med Kasper OK 1 ApS. Sammenligningstallene er ikke tilpasset.

### 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 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## **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 rentekomkostninger, 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 rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 datterselskaber

Kapitalandele i dattervirksomheder der 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.

Dattervirksomheder 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

#### 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.

#### Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

# Anvendt regnskabspraksis

## **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.

## **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	2017/18	2016/17
		DKK	DKK
Resultat af kapitalinteresser	1	1.201.369	1.970.456
Finansielle indtægter	2	17.765	13.990
Finansielle omkostninger	3	31.599	24.079
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.187.535</b>	<b>1.960.367</b>
Skat af årets resultat	4	-21.800	-43.373
<b>Årets resultat</b>		<b>1.209.335</b>	<b>2.003.741</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		1.209.335	2.003.741
Overført fra tidligere år		10.399.287	1.609.209
<b>Til disposition</b>		<b>11.608.622</b>	<b>3.612.950</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.229.719	947.672
Udlodning af udbytte		52.700	0
Overført til næste år		10.326.203	2.665.278
<b>I alt</b>		<b>11.608.622</b>	<b>3.612.950</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.425.296	2.152.851
Kapitalandele i associerede virksomheder		8.087.686	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>11.512.982</b>	<b>2.152.851</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>11.512.982</b>	<b>2.152.851</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		217.762	715.920
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		753.358	1.088.872
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>971.120</b>	<b>1.804.792</b>
Likvide beholdninger		598.973	93.623
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>598.973</b>	<b>93.623</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.570.093</b>	<b>1.898.415</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>13.083.074</b>	<b>4.051.265</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	126.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	2.220.117	990.398
Forslag til udbytte	5	52.700	0
Overført overskud	5	<u>10.326.203</u>	<u>2.665.278</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>12.725.020</b></u>	<u><b>3.780.676</b></u>
Selskabsskat		0	19.616
Anden gæld		<u>358.055</u>	<u>250.974</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>358.055</b></u>	<u><b>270.590</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>358.055</b></u>	<u><b>270.590</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>13.083.074</b></u>	<u><b>4.051.265</b></u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Eventualposter	7		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Resultat af kapitalinteresser</b>			2017/18	2016/17	
	Andel af resultat fra tilknyttede virksomheder			1.272.445	1.288.740	
	Andel af resultat fra associerede virksomheder			-71.076	681.717	
	<b>Resultat af kapitalinteresser i alt</b>			<b>1.201.369</b>	<b>1.970.456</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>			2017/18	2016/17	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder			17.765	13.990	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>			<b>17.765</b>	<b>13.990</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>			2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle omkostninger			31.599	24.079	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>			<b>31.599</b>	<b>24.079</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			2017/18	2016/17	
	Årets aktuelle skat			0	0	
	Årets udskudte skat			0	0	
	Regulering af tidl. års skat			-21.800	-43.373	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>			<b>-21.800</b>	<b>-43.373</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Andre</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>reserver</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	126.000	990.398	10.399.287	0	11.515.685
	Årets resultat	0	1.229.719	-20.384	0	1.209.335
	Årets udbytte	0	0	-52.700	52.700	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>2.220.117</b>	<b>10.326.203</b>	<b>52.700</b>	<b>12.725.020</b>

# Noter til årsrapporten

## 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed, og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

## 7 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.