

# Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



## K. Zeiler Holding ApS


Tårnvej 291  
2610 Rødovre

Cvr.nr: 32 78 08 30

## ÅRSRAPPORT

*1. januar 2016 til 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. marts 2017

  
Kie Frederiksen  
Dirigent

Helligkorsvej 33 C  
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00  
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk  
www.ullalaerke.dk



## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for K. Zeiler Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 21. marts 2017

**Direktion**

Kie Frederiksen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i K. Zeiler Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K. Zeiler Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 21. marts 2017  
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke  
Registreret Revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer



## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

K. Zeiler Holding ApS  
Tårnvej 291  
2610 Rødovre

Telefon: 70 70 25 01  
E-mail: Kie@kp-vagt.dk

CVR-nr.: 32 78 08 30  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Kie Frederiksen

### Revisor

Ulla Lærke  
Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
Helligkorsvej 33C  
4000 Roskilde

### Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5 % af stemmerne:

Kie Frederiksen  
Tårnvej 291  
2610 Rødovre



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje anpartar og aktier.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat for 2016 blev et overskud på kr. 40.051.

Det forventes at resultatet for 2017 vil give selskabet en fornuftig indtjening, som forventes at være af en tilfredsstillende størrelse.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for K. Zeiler Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Selskabet har ingen omsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

**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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

**Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

**BALANCEN****Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **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. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele .....	50.000	0
Andre eksterne omkostninger.....	9.061-	7-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>40.939</b>	<b>7-</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	1.350-	1-
Andre finansielle omkostninger .....	1.832-	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>37.757</b>	<b>8-</b>
1 Skat af årets resultat .....	2.294	2
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>40.051</b>	<b>6-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.000	50
Overført resultat .....	9.949-	56-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>40.051</b>	<b>6-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	80.000	80
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>80.000</b>	<b>80</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>80.000</b>	<b>80</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	53.268	82
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>53.268</b>	<b>82</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>78.212</b>	<b>86</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>131.480</b>	<b>168</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>211.480</b>	<b>248</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat .....	18.427	29
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.000	50
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>148.427</b>	<b>159</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	7.051	5
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	35.028	34
Selskabsskat .....	20.974	50
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>63.053</b>	<b>89</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>63.053</b>	<b>89</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>211.480</b>	<b>248</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	2016	2015 kr. 1000
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	2.294-	2-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>2.294-</b>	<b>2-</b>

**2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris, primo.....	80.000	80
Kostpris 31. december 2016	80.000	80
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 .....</b>	<b>80.000</b>	<b>80</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
KP Vagt ApS	100 %	983.505	188.771

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat .....	28.376	0	9.949-	18.427
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.000	50.000-	50.000	50.000
	<b>158.376</b>	<b>50.000-</b>	<b>40.051</b>	<b>148.427</b>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 og multipla heraf.



## NOTER

	2015
	kr. 1000

2016	2015
	kr. 1000

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Udskudt skat udgør kr. 0.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Zeiler-koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 kr. 20.974. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser ud over det i regnskabet anførte.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionforpligtelser ud over det i regnskabet anførte.