

Karrebæk Holding ApS
Lodshaven 6
4736 Karrebæksminde
CVR-nr. 32890776

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.10.2016

Dirigent



Navn: Ulla Valentin Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Karrebæk Holding ApS

Lodshaven 6

4736 Karrebæksminde

CVR-nr.: 32890776

Stiftet: 23.04.2010

Hjemsted: Karrebæksminde

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Ulla Valentin Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kindhestegade 4-6

4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Karrebæk Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 19.10.2016

Direktion



Ulla Valentin Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Karrebæk Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karrebæk Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisoreres 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.


Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 19.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556


Jesper Hartmann Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter i andre selskaber, ejendomsudlejning, samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Forventet udvikling

Selskabet forventer overskud i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter. Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Lejeindtægter indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med udlejningen.

Selskabets ledelse har i henhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af kursreguleringer, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lignende afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

100 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 61.404 | 17.612 |
| Af- og nedskrivninger | 1 | <u>(15.193)</u> | <u>(11.206)</u> |
| Driftsresultat | | 46.211 | 6.406 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 101.469 | (24.593) |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | (5.684) | 765.677 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 39.918 | 34.505 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(24.415)</u> | <u>(4.453)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 157.499 | 777.542 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(12.612)</u> | <u>(6.251)</u> |
| Årets resultat | | <u>144.887</u> | <u>771.291</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 50.600 | 49.900 |
| Overført resultat | | <u>94.287</u> | <u>721.391</u> |
| | | <u>144.887</u> | <u>771.291</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.731.763 | 1.746.956 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>1.731.763</u> | <u>1.746.956</u> |
| | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.386.533 | 1.392.217 |
| Andre tilgodehavender | | 943.294 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | <u>2.329.827</u> | <u>1.392.217</u> |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | <u>4.061.590</u> | <u>3.139.173</u> |
| | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 906.625 |
| Andre tilgodehavender | | 66.359 | 1.120 |
| Tilgodehavender | | <u>66.359</u> | <u>907.745</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>121.277</u> | <u>83.420</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>187.636</u> | <u>991.165</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u>4.249.226</u> | <u>4.130.338</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.436.703 | 3.342.416 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 50.600 | 49.900 |
| Egenkapital | | <u>3.567.303</u> | <u>3.472.316</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 17.461 | 6.251 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>17.461</u> | <u>6.251</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 9.412 |
| Anden gæld | | 664.462 | 642.359 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>664.462</u> | <u>651.771</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>681.923</u> | <u>658.022</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>4.249.226</u> | <u>4.130.338</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 3.342.416 | 49.900 | 3.472.316 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (49.900) | (49.900) |
| Årets resultat | 0 | 94.287 | 50.600 | 144.887 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 3.436.703 | 50.600 | 3.567.303 |

Noter

| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------------------|
| 1. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 15.193 | 11.206 |
| | 15.193 | 11.206 |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 33.849 |
| Renteindtægter i øvrigt | 39.918 | 656 |
| | 39.918 | 34.505 |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 24.415 | 4.453 |
| | 24.415 | 4.453 |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 12.210 | 6.251 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 402 | 0 |
| | 12.612 | 6.251 |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 5. Materielle anlægsaktiver | | Grunde og bygninger kr. |
| Kostpris primo | | 1.768.206 |
| Kostpris ultimo | | 1.768.206 |
| Af- og nedskrivninger primo | | (21.250) |
| Årets afskrivninger | | (15.193) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (36.443) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 1.731.763 |

Noter

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Andre værdi- papirer og ka- pitalandele kr. | Andre tilgode- havender kr. |
|--|---|--|--|
| 6. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 125.000 | 626.540 | 0 |
| Tilgange | 0 | 0 | 943.294 |
| Afgange | (125.000) | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 626.540 | 943.294 |
| Opskrivninger primo | 0 | 765.677 | 0 |
| Årets nedskrivninger | 0 | (5.684) | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 759.993 | 0 |
| Nedskrivninger primo | (125.000) | 0 | 0 |
| Andel af årets resultat | 18.173 | 0 | 0 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | (18.173) | 0 | 0 |
| Tilbageførsel ved afgange | 125.000 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | 0 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 1.386.533 | 943.294 |

7. Eventualforpligtelser

Ingen.