

KH HOLDING FELDBORG ApS

Taterbakkevej 6
7540 Haderup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/04/2017

Jørn Kjær Iversen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KH HOLDING FELDBORG ApS
Taterbakkevej 6
7540 Haderup

CVR-nr: 33043414
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Revisionsfirmaet Iversen & Hald
Brotorvet 6
7500 Holstebro
DK Danmark
CVR-nr: 36115432
P-enhed: 1019836211

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for KH Holding Feldborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 05/04/2017

Direktion

Kurt Højmark Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i KH Holding Feldborg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KH Holding Feldborg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, 05/04/2017

Preben Hald
registreret revisor
Revisionsfirmaet Iversen & Hald
CVR: 36115432

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber, køb og salg af fast ejendom samt investering i øvrigt.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift er stabil. Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er tilvalgt af enkelte regler fra klasse C.

Årsregnskabet 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Bruttotab/-gevinst

Selskabets ledelse har valgt at anvende bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 32 om at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

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

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser

til amortiseret kostpris svarende til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets omkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-53.962	40.162
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.906	-24.906
Resultat af ordinær primær drift		-78.868	15.256
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.117.009	686.993
Andre finansielle indtægter	1	5.127	4.636
Øvrige finansielle omkostninger	2	-34.886	-66.167
Ordinært resultat før skat		1.008.382	640.718
Skat af årets resultat		18.721	5.123
Årets resultat		1.027.103	645.841
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.054.968	936.293
Overført resultat		-131.265	-391.652
I alt		1.027.103	645.841

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		3.864.098	3.849.081
Materielle anlægsaktiver i alt		3.864.098	3.849.081
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.186.968	757.959
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.186.968	757.959
Anlægsaktiver i alt		5.051.066	4.607.040
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4.396
Udskudte skatteaktiver		12.059	0
Tilgodehavende skat		0	24.279
Andre tilgodehavender		5.321	31.414
Tilgodehavender i alt		17.380	60.089
Likvide beholdninger		1.009.131	898.541
Omsætningsaktiver i alt		1.026.511	958.630
Aktiver i alt		6.077.577	5.565.670

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		366.968	0
Overført resultat		3.905.630	3.348.895
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		4.455.998	3.530.095
Hensættelse til udskudt skat		0	370
Hensatte forpligtelser i alt		0	370
Gæld til realkreditinstitutter		1.390.233	1.966.493
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.390.233	1.966.493
Gæld til realkreditinstitutter		79.000	63.900
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		35.442	0
Skyldig selskabsskat		112.904	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.000	4.812
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		231.346	68.712
Gældsforpligtelser i alt		1.621.579	2.035.205
Passiver i alt		6.077.577	5.565.670

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	0	3.348.895	101.200	3.530.095
Betalt udbytte		-688.000	688.000	-101.200	-101.200
Årets resultat		1.054.968	-131.265	103.400	1.027.103
Egenkapital, ultimo	80.000	366.968	3.905.630	103.400	4.455.998

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.229	4.463
Andre finansielle indtægter	898	173
	<u>5.127</u>	<u>4.636</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Andre finansielle omkostninger	34.886	66.167
	<u>34.886</u>	<u>66.167</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Samlet kostpris 1/1	820.000	1.025.000
Årets tilgang	0	-205.000
Samlet kostpris 31/12	<u>820.000</u>	<u>820.000</u>
Samlede værdireguleringer 1/1	-62.041	963.707
Udbytte	-688.000	-1.900.000
Årets resultat	1.117.009	686.993
Årets afgang	0	187.259
Samlede værdireguleringer 31/12	<u>366.968</u>	<u>-62.041</u>
Samlet værdi 31/12	<u>1.186.968</u>	<u>757.959</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KH Tagdækning Feldborg ApS, Herning	80%	1.483.710	1.396.261

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Af langfristede gældsforpligtelser forfalder til betaling senere end 5 år efter regnskabsårets udløb	1.081.500	1.740.600
	<u>1.081.500</u>	<u>1.740.600</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med sine dattervirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i alt tkr. 1.469 har selskabet udstedt ejerpantebrev på nom. tkr. 2.650 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 3.864.

Bortset herfra er der ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.