

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

Kell Borup Holding ApS

Niels Finsens Alle 80, 2860 Søborg

CVR-nr. 33 06 17 57

Årsrapport for 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/2 2017



Dirigent
Kell Rosgaard Borup

Hjemstedskommune: Gladsaxe

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets virksomhed består i ejerbesiddelser i datterselskaber.

Økonomisk udvikling

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kell Borup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Søborg, den 27. februar 2017

Direktion



Kell Rasgaard Borup

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kell Borup Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kell Borup Holding ApS for regnskabsåret 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 revisorer's 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.

Rødovre, den 27. februar 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber

Kapitalandel medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede selskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af de tilknyttede selskabers regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i tilknyttede selskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af tilknyttede selskaber aktiveres som koncern-goodwill.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år eller til forventet værdi, såfremt denne er lavere.

Negativ koncerngoodwill straksafskrives.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-1.375	-1.375
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-1.375	-1.375
3	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-1.375	-1.375
3	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	63.214	24.183
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	505	500
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	62.344	23.308
2	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>62.344</u>	<u>23.308</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-870	-875
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>63.214</u>	<u>24.183</u>
		<u>62.344</u>	<u>23.308</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>1.351.860</u>	<u>1.288.646</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.351.860</u>	<u>1.288.646</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>1.351.860</u>	<u>1.288.646</u>
2	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Mellemregning tilknyttede selskaber	<u>51.005</u>	<u>50.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>51.005</u>	<u>50.500</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.069</u>	<u>2.444</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>52.074</u>	<u>52.944</u>
	Aktiver i alt	<u>1.403.934</u>	<u>1.341.590</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført til næste år	1.277.559	1.215.215
	Afsat udbytte	0	0
4	Egenkapital i alt	<u>1.402.559</u>	<u>1.340.215</u>
	Anden gæld	1.375	1.375
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.375</u>	<u>1.375</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.375</u>	<u>1.375</u>
	Passiver i alt	<u>1.403.934</u>	<u>1.341.590</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleudgifter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Skat af indkomst, datterselskaber	0	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Anlægsaktiver		Koncern- goodwill	Kapital- andele i tilknyttet selskab		
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016		122.296	2.377.070		
Tilgang		0	0		
Afgang		0	0		
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016		122.296	2.377.070		
Afskrivninger pr. 1/1 2016		122.296	0		
Periodens afskrivninger		0	0		
Tilbageførte afskrivninger		0	0		
Afskrivninger pr. 31/12 2016		122.296	0		
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016		0	-1.088.424		
Nedskrivninger i året		0	63.214		
Udloddet udbytte		0	0		
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016		0	-1.025.210		
Bogført værdi pr. 31/12 2016		0	1.351.860		
		Egenkapital	Resultat		
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 31/12 16</u>	<u>efter skat</u>
(Hjemsted, Gladsaxe)					2016
PER BORUP A/S	100%	<u>500.000</u>	<u>2.377.070</u>	<u>1.351.860</u>	<u>63.214</u>

4	Egenkapital	Overførsel til reserve				I alt
		Selskabs- kapital	Overført til næste år	for nettoop- skrivning	Udbytte	
	Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	1.215.215	0	0	1.340.215
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
	Neg. reserve, primo	0	1.088.424	-1.088.424	0	0
	Udbytte datterselskab	0	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-870	63.214	0	62.344
	Udligning neg. reserve	0	-1.025.210	1.025.210	0	0
	Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>1.277.559</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.402.559</u>

5 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.