

KP FACTORY HOLDING ApS

Jægertoften 16
2740 Skovlunde

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/05/2018

Kristian Juul Paggard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KP FACTORY HOLDING ApS Jægertoften 16 2740 Skovlunde CVR-nr: 33072880 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Jyske Bank, Erhvervscenter København Vesterbrogade 9 1780 Frederiksberg V DK Danmark
Revisor	Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist Borgbjergsvej 30, 2 2450 København SV DK Danmark CVR-nr: 14310533 P-enhed: 1009233292

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for KP Factory Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 01/03/2018

Direktion

Kristian Juul Pagaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KP FACTORY HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KP FACTORY HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 02/03/2018

Morten Rosenqvist , mne8108
Registreret Revisor, HD
Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist
CVR: 14310533

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive holdingselskab med kapitalinteresser i dattervirksomheder, samt at investere i værdipapirer og anden beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 1.198.2084, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 10.773.373.

Ledelsen anser de opnåede resultater som meget tilfredsstillende, og forventer en forsat positiv udvikling i selskabets og de associerede virksomhedernes aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen 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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab af transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender, samt kursgevinster af handel med værdipapirer.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til bank

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.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen

Balancen**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer der måles til dagsværdi hvilket svarer til børskursværdien

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Passiver**Egenkapital****Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser**Selskabsskatter**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte aconto skatter.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Eksterne omkostninger		-24.358	-22.700
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.147.169	1.297.242
Bruttoresultat		1.122.811	1.274.542
Resultat af ordinær primær drift		1.122.811	1.274.542
Andre finansielle indtægter		93.336	90.242
Øvrige finansielle omkostninger		-3.367	-158
Ordinært resultat før skat		1.212.780	1.364.626
Skat af årets resultat	2	-14.572	-14.832
Årets resultat		1.198.208	1.349.794
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.035.224	397.242
Overført resultat		-137.016	652.552
I alt		1.198.208	1.349.794

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.296.966	6.399.797
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.059.331	2.164.420
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	8.356.297	8.564.217
Anlægsaktiver i alt		8.356.297	8.564.217
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		565.000	600.000
Tilgodehavende skat		6.471	27.784
Andre tilgodehavender		1.870.000	0
Tilgodehavender i alt		2.441.471	627.784
Likvide beholdninger		3.450	695.514
Omsætningsaktiver i alt		2.444.921	1.323.298
Aktiver i alt		10.801.218	9.887.515

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		5.160.021	4.124.797
Overført resultat		5.188.352	5.325.368
Forslag til udbytte		300.000	300.000
Egenkapital i alt		10.773.373	9.875.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	8.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.095	3.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.845	12.350
Gældsforpligtelser i alt		27.845	12.350
Passiver i alt		10.801.218	9.887.515

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	4.124.797	5.325.368	300.000	9.875.165
Betalt udbytte				-300.000	-300.000
Årets resultat		1.035.224	-137.016	300.000	1.198.208
Egenkapital, ultimo	125.000	5.160.021	5.188.352	300.000	10.773.373

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2017 kr.	2016 kr.
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	1.147.169	1.297.242
	1.147.169	1.297.242

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	14.572	14.832
	14.572	14.832

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.275.000
Kostpris ultimo	2.275.000
Nettoopskrivninger primo	4.124.797
Andel i årets resultat jf. note	1.147.169
Udloddet udbytte	-1.250.000
Nettoopskrivninger ultimo	4.021.966
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.296.966
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KS Food Consult ApS, Greve	50%	12.520.041	2.270.448
Pama Invest ApS, Karlslunde	50%	73.889	73.8892

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 250 anparter a kr. 500. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital stiftelse den 27.06.2010.	<u>125.000</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautionsforpligtigelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor bankforbindelsen for den associerede virksomhed KS Food Consult ApS.