

KP FACTORY HOLDING ApS

Jægertoften 16
2740 Skovlunde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/03/2016

Kristian Juul Pagaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KP FACTORY HOLDING ApS Jægertoften 16 2740 Skovlunde
	CVR-nr: 33072880 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank 1850 Frederiksberg C
Revisor	Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist Borgbjergsvej 30, 2 København SV DK Danmark CVR-nr: 14310533 P-enhed: 1009233292

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for KP Factory Holding ApS.

Ledelsen erklærer at:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven for en klasse B – virksomhed.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og at årsregnskabet efter min opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07/03/2016

Direktion

Kristian Juul Pagaard
Direktør

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 2015 - 31. december 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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.

København, 07/03/2016

Morten Rosenqvist
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

Årsregnskabet udviser et resultat på kr. 1.008.900 og egenkapital på kr. 8.825.371.

Ledelsen anser de opnåede resultater for tilfredsstillende, og forventer en fortsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, og efter samme principper som 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.

Øvrige eksterne omkostninger

Øvrige eksterne omkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, lokaler mv.

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 gældsforpligtigelser, 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**

Associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.
Værdipapirer optages til den officielle kursværdi på statusdagen

Tilgodehavender

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-21.315	-17.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		939.585	1.213.586
Bruttoresultat		918.270	1.196.086
Resultat af ordinær primær drift		918.270	1.196.086
Andre finansielle indtægter		111.923	198.725
Øvrige finansielle omkostninger		0	-10.481
Ordinært resultat før skat		1.030.193	1.384.330
Skat af årets resultat	1	-21.293	-41.338
Årets resultat		1.008.900	1.342.992
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	700.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		939.585	1.213.586
Overført resultat		-230.685	-570.594
I alt		1.008.900	1.342.992

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.002.555	6.237.970
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.122.536	2.314.158
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	8.125.091	8.552.128
Anlægsaktiver i alt		8.125.091	8.552.128
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		600.000	0
Tilgodehavende skat		34.184	0
Tilgodehavender i alt		634.184	0
Likvide beholdninger		77.196	9.717
Omsætningsaktiver i alt		711.380	2.323.875
Aktiver i alt		8.836.471	8.561.845

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		3.727.555	3.987.970
Overført resultat		4.672.816	3.703.501
Forslag til udbytte		300.000	700.000
Egenkapital i alt	4	8.825.371	8.516.471
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Skyldig selskabsskat		0	34.274
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.600	3.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.100	45.374
Gældsforpligtelser i alt		11.100	45.374
Passiver i alt		8.836.471	8.561.845

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	21.293	42.336
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-998
	21.293	41.338

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.250.000
Tilgang	25.000
Kostpris ultimo	2.275.000
Nettoopskrivninger primo	3.987.970
Andel i årets resultat jf. note	939.585
Udloddet udbytte	-1.200.000
Nettoopskrivninger ultimo	3.727.555
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.002.555
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%	10.955.110	1.879.169
Pama Invest ApS, Karlslunde - nystiftet den 19.5.2015	50%	25.000	-

3. 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.	125.000
Anpartskapital ultimo	125.000

4. Egenkapital i alt

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	3.987.970	3.703.501	700.000	8.516.471
Udloddet udbytte fra associerede virksomhed		-1.200.000	1.200.000		0
Udloddet udbytte				-700.000	-700.000
Årets resultat		939.585	-230.685	300.000	1.342.992
Egenkapital ultimo	125.000	3.727.555	4.672.816	300.000	8.825.371

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautionsforpligtigelser

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