

# **KCG Holding ApS**

**Bakkesvinget 31, 3550 Slangerup**

**CVR-nr. 33 07 97 88**

## **Årsrapport**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2016.

---

**Kim Ole Castengren**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for KCG Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 7. april 2016

### **Direktion**

Kim Ole Castengren

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i KCG Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KCG Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til aktionær. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet udbytteskat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 7. april 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Holmgaard Christiansen  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	KCG Holding ApS Bakkesvinget 31 3550 Slangerup
	CVR-nr.: 33 07 97 88
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kim Ole Castengren
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Associeret virksomhed</b>	Mobilcenter Bagsværd A/S, Gladsaxe

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for KCG Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, herunder revisor, gebyrer mv.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på concerngoodwill.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

### **Tilgodehavender**

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-2.250</b>	<b>3.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	489.834	227.314
<b>Resultat før skat</b>	<b>487.584</b>	<b>230.814</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>487.584</b>	<b>230.814</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	522.334	-15.186
Udbytte for regnskabsåret	101.200	90.000
Overføres til overført resultat	0	156.000
Disponeret fra overført resultat	-135.950	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>487.584</b>	<b>230.814</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.680.302</u>	<u>1.265.468</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.680.302</u>	<u>1.265.468</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.680.302</u></b>	<b><u>1.265.468</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>2.050</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.050</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.324</u>	<u>21.374</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.374</u></b>	<b><u>21.374</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.683.676</u></b>	<b><u>1.286.842</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Selskabskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.267.802	745.468
6 Overført resultat	233.424	369.374
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	90.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.682.426</u></b>	<b><u>1.284.842</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	<u>1.250</u>	<u>2.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.250</u>	<u>2.000</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.250</u></b>	<b><u>2.000</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.683.676</u></b>	<b><u>1.286.842</u></b>

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandel i associeret virksomhed samt anden formueanbringelse.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar 2015	250.000	250.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>250.000</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2015	820.468	760.654
Årets resultat	522.334	259.814
Udbytte	-75.000	-200.000
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>1.267.802</u></b>	<b><u>820.468</u></b>
Merværdi ved køb af aktier 1. januar 2015	195.000	227.500
Årets afskrivninger	-32.500	-32.500
<b>Afskrivninger på goodwill 31. december 2015</b>	<b><u>162.500</u></b>	<b><u>195.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>1.680.302</u></b>	<b><u>1.265.468</u></b>

#### Associeret virksomhed:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Mobilcenter Bagsværd A/S	Gladsaxe	50 %

### 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	9,005%	0	2.050

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	745.468	760.654
Årets opskrivninger	522.334	-15.186
	<b>1.267.802</b>	<b>745.468</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	369.374	213.374
Årets overførte resultat	-135.950	156.000
	<b>233.424</b>	<b>369.374</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	90.000	98.400
Udloddet udbytte	-90.000	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	101.200	90.000
	<b>101.200</b>	<b>90.000</b>