



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

KS Holding af 28. februar 2011 ApS

CVR-nr. 33 51 26 94

Kajerød Have 71
3460 Birkerød

Årsrapport 2015/16 (regnskabsperiode 1. juli 2015 - 30. juni 2016)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. august 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Kirsten Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KS Holding af 28. februar 2011 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 22. august 2016

I direktionen:

Kirsten Schmidt

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KS Holding af 28. februar 2011 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KS Holding af 28. februar 2011 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Birkerød, den 22. august 2016

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet KS Holding af 28. februar 2011 ApS
Kajerød Have 71
3460 Birkerød

CVR-nr.: 33 51 26 94
Stiftet: 28. februar 2011
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Kirsten Schmidt

Pengeinstitut Nordea
Hovedgaden 23
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele i dattervirksomheder, anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger		-13.561	-10.037
Driftsresultat		-13.561	-10.037
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	18.556	1.136.154
Finansielle indtægter		148.457	52.741
Finansielle omkostninger		-147.445	-41.149
Ordinært resultat før skat		6.007	1.137.709
Skat af årets resultat	1	3.266	-376
Årets resultat		9.273	1.137.333
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		940.717	251.179
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.081.444	736.154
Disponeret i alt		9.273	1.137.333

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	610.773	1.692.217
Finansielle anlægsaktiver		610.773	1.692.217
Anlægsaktiver		610.773	1.692.217
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		63.068	169.364
Kortfristede tilgodehavender		63.068	169.364
Værdipapirer		1.580.912	1.002.082
Likvide beholdninger		540.414	135.272
Omsætningsaktiver		2.184.394	1.306.718
Aktiver i alt		2.795.167	2.998.935

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		173.773	1.255.217
Overført resultat		2.379.158	1.438.441
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	150.000
Egenkapital	3	2.782.931	2.923.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10	10
Selskabsskat		2.226	65.267
Kortfristede gældsforpligtelser		12.236	75.277
Gældsforpligtelser		12.236	75.277
Passiver i alt		2.795.167	2.998.935
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	-2.761	376
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-505	0
	<u>-3.266</u>	<u>376</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	437.000	437.000
Kostpris 30. juni	437.000	437.000
Værdireguleringer 1. juli	1.255.217	519.063
Årets resultatandele	18.556	1.136.154
Udbytte til moderselskabet	-1.100.000	-400.000
Værdireguleringer 30. juni	173.773	1.255.217
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>610.773</u>	<u>1.692.217</u>

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
KS Flavours ApS Hjemsted: Rudersdal CVR-nr. 27 69 60 23	<u>100%</u>	<u>125.000</u>	<u>18.556</u>	<u>610.773</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
3 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juli	80.000	80.000
Anpartskapital 30. juni	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. juli	1.255.217	519.063
Forslag til årets resultatfordeling	-1.081.444	736.154
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. juni	173.773	1.255.217
Overført resultat 1. juli	1.438.441	1.187.262
Forslag til årets resultatfordeling	940.717	251.179
Overført resultat 30. juni	2.379.158	1.438.441
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	150.000	49.200
Udbetalt udbytte	-150.000	-49.200
Forslag til årets resultatfordeling	150.000	150.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	150.000	150.000
Egenkapital 30. juni	<u>2.782.931</u>	<u>2.923.658</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med KS Flavours ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kirsten Schmidt

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-576669659156

IP: 83.92.24.218

22-08-2016 kl. 11:08:55 UTC

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 77.234.169.50

22-08-2016 kl. 11:10:05 UTC

NEM ID 

Kirsten Schmidt

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-576669659156

IP: 83.92.24.218

22-08-2016 kl. 11:13:00 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KDXUE-PQIWF-7K80P-AN2H0-80TF-ELMLK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>