



TØNDER REVISION

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Keller Rasmussen Holding ApS

Kattegatvej 8 A

3250 Gilleleje

CVR-nr. 33 60 08 01

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 05/05 2017

Bettina Keller Rasmussen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	6
Balance pr. 31. december 2016	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Keller Rasmussen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 5. maj 2017

Direktion

Bettina Keller Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af

Til kapitalejeren i Keller Rasmussen Holding ApS

Vi har opstillet for Keller Rasmussen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

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 vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af , er 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, har givet os til brug for at opstille . Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 5. maj 2017

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Keller Rasmussen Holding ApS Kattegatvej 8 A 3250 Gilleleje E-mail: kattegatvej@hotmail.com
	CVR-nr.: 33 60 08 01 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Gilleleje
Direktion	Bettina Keller Rasmussen, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet omfatter investering i unoterede kapitalandele samt øvrige finansielle investeringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-7.503	-11.252
Bruttoresultat		-7.503	-11.252
Resultat før finansielle poster		-7.503	-11.252
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	709.783	671.345
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	170.724	55.830
Finansielle indtægter	3	6.492	4.124
Finansielle omkostninger	4	-1.120	-1.407
Resultat før skat		878.376	718.640
Skat af årets resultat	5	3.706	4.680
Årets resultat		882.082	723.320
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		909.742	-72.825
Overført resultat		-27.660	745.545
		882.082	723.320

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede & associerede virksomheder	6	5.253.587	4.373.080
Finansielle anlægsaktiver		5.253.587	4.373.080
Anlægsaktiver i alt		5.253.587	4.373.080
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		720.448	1.242.444
Tilgodehavender		720.448	1.242.444
Likvide beholdninger		454.970	31
Omsætningsaktiver i alt		1.175.418	1.242.475
Aktiver i alt		6.429.005	5.615.555

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		0	3.680.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		174.400	264.658
Overført resultat		5.917.363	1.265.022
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	50.600
Egenkapital	7	<u>6.171.763</u>	<u>5.340.280</u>
Gæld til associerede virksomheder		18.750	18.016
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	32.165
Selskabsskat		227.242	210.094
Anden gæld		11.250	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>257.242</u>	<u>275.275</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>257.242</u>	<u>275.275</u>
Passiver i alt		<u>6.429.005</u>	<u>5.615.555</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	709.783	671.345
	709.783	671.345
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	170.724	55.830
	170.724	55.830
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.493	4.124
Andre finansielle indtægter	-1	0
	6.492	4.124
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	734	693
Rentetillæg selskabsskat	386	714
	1.120	1.407
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-384	-1.833
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.322	-2.847
	-3.706	-4.680

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede & associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	<u>4.108.422</u>	<u>4.108.422</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>4.108.422</u>	<u>4.108.422</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	264.658	337.483
Årets resultat	880.507	727.175
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>-800.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>1.145.165</u>	<u>264.658</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>5.253.587</u>	<u>4.373.080</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Gilleleje Fysioterapi ApS		100%	4.648.786	709.783
BK Ejendomme ApS		50%	1.209.604	341.447

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi me- tode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	3.680.000	264.658	1.265.023	5.289.681
Årets resultat	0	0	909.742	-27.660	882.082
Overført fra overkurs ved emission	0	-3.680.000	0	3.680.000	0
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	-1.000.000	1.000.000	0
Egenkapital 31. december 2016	80.000	0	174.400	5.917.363	6.171.763

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bettina Keller Rasmussen, Kattegatvej 8 A, 3250 Gillejeleje

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Keller Rasmussen Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med 200 tkr. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Keller Rasmussen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Keller Rasmussen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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