

## ÅRSRAPPORT 2015

### KTV Holding ApS

Hedvigsvej 4  
4270 Høng

CVR nr. 33 76 28 01

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

**Dirigent**

Kim Theodor Valentin

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4

## **Øvrige oplysninger**

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

## **Årsregnskabet**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

## Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for KTV Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 31. maj 2016

**Direktion**

Kim Theodor Valentin

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Til kapitalejerne i KTV Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KTV Holding ApS for regnskabsåret 2015, 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 erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 31. maj 2016

**Damgaard Revision**

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

KTV Holding ApS  
Hedvigsvej 4  
4270 Høng

CVR-nr.: 33 76 28 01  
Stiftelsesdato: 14. juni 2011  
Hjemsted: Kalundborg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Kim Theodor Valentin

## Revisor

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1. sal  
4300 Holbæk

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2016, på selskabets adresse.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

### Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskaber, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste/Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/Bruttotab.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

Indregnes efter indre værdis metode.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger i øvrigt indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

## **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22-23,5 pct.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i selskabernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives , i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet efter skat fra associerede virksomheder. Når ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten 'Nettoopskrivning efter indre værdis metode'.

Øvrige værdipapirer måles til dagsværdi.



# Anvendt regnskabspraksis

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

## **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidpunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttotab	-8.980	-11.091
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-8.980</b>	<b>-11.091</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	325.522	1.686.424
Andre finansielle indtægter	21.069	33.466
Øvrige finansielle omkostninger	-1.012	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>336.599</b>	<b>1.708.799</b>
1. Skat af årets resultat	-2.703	-5.503
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>333.896</b>	<b>1.703.296</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	325.522	1.686.424
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	8.374	-83.128
<b>Disponeret i alt</b>	<b>333.896</b>	<b>1.703.296</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	4.390.281	4.228.254
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.390.281</b>	<b>4.228.254</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.390.281</b>	<b>4.228.254</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	3	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	529.400	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>529.400</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger	666.243	1.146.048
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>666.243</b>	<b>1.146.048</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.195.646</b>	<b>1.146.048</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.585.927</b>	<b>5.374.302</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metoder	2.013.815	1.851.788
Overført resultat	3.482.303	3.273.929
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.576.118</b>	<b>5.305.717</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.125	8.125
Gæld til associerede virksomheder	980	56.837
Selskabsskat	704	3.623
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.809</b>	<b>68.585</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.809</b>	<b>68.585</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.585.927</b>	<b>5.374.302</b>

3. Driftsaktivitet
4. Eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2015	2014			
<b>1. Skat af årets resultat</b>					
Skat af årets resultat	-2.703	-5.623			
Regulering skatter tidligere år	0	120			
	<b>-2.703</b>	<b>-5.503</b>			
	<b>-2.703</b>	<b>-5.503</b>			
	<b>Selskabs-</b>	<b>Nt opskr</b>	<b>Overført</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
	<b>kapital</b>	<b>indre værdi</b>	<b>resultat</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>					
Saldo, primo	80.000	1.851.788	3.273.929	100.000	5.305.717
Overført resultat	0	325.522	8.374	0	333.896
Årets værdiregulering til indre værdi	0	36.505	0	0	36.505
Udbytte fra tilknyttede selskaber	0	-200.000	200.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>2.013.815</b>	<b>3.482.303</b>	<b>0</b>	<b>5.576.118</b>
	<b>80.000</b>	<b>2.013.815</b>	<b>3.482.303</b>	<b>0</b>	<b>5.576.118</b>

### 3. Driftsaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab gennem direkte eller indirekte kapitalinteresser i andre virksomheder samt foretage anden kapitalinvestering i blandt andet værdipapirer og fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

### 4. Eventualposter

Selskabet har givet selvskyldnerkaution overfor gæld i pengeinstitut og realkreditinstitut i de associerede virksomheder Tømmer- og Snedkermestre Juul og Valentin ApS og Høng Handelscenter ApS, samt selskabet JLHE Holding A/S.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.