

**K78 Holding ApS
Lundeparken 15, 2. tv.
3600 Frederikssund**

CVR-nr. 33 96 25 84

Årsrapport 2015/2016
5. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/10-2016

Dirigent:



Kasper Lybøl Mortensen

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2015/2016	5
Balance pr. 30. juni 2016	6-7
Noter	8-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for K78 Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 593.925 og en egenkapital på kr. 1.932.793, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

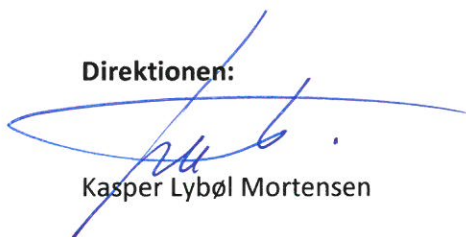
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2016/2017 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Frederikssund, den 17. oktober 2016

Direktionen:



Kasper Lybøl Mortensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i K78 Holding ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for K78 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 17. oktober 2016

Revisoren.nu



Charlotte Vedel Bjerre

Revisor, HD-R

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS SOM FØLGE AF ÆNDRET ÅRSREGNSKABSLOV

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 fremover kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med tkr. 50. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder:

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de associerede virksomheders resultat. Ændringer i de associerede virksomheders egenkapitaler reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Noter	Side/nr.	2015/2016	2014/2015
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger	2-1	<u>-3.815</u>	<u>-6.250</u>
Bruttofortjeneste		-3.815	-6.250
1 Indtægter af kapitalandele		597.740	717.916
Finansieringsindtægter	2-2	<u>0</u>	<u>176</u>
Resultat før skat		593.925	711.842
2 Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>593.925</u></u>	<u><u>711.842</u></u>
 Der foreslås anvendt således:			
Udloddet udbytte		50.600	49.900
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		597.740	717.916
Overført til næste år		<u>-54.415</u>	<u>-55.974</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>593.925</u></u>	<u><u>711.842</u></u>

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2016	30.06.2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver:			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.444.502</u>	<u>846.762</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.444.502</u>	<u>846.762</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.444.502</u>	<u>846.762</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>121</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>121</u>
Likvide beholdninger		<u>516.461</u>	<u>570.055</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>516.461</u>	<u>570.176</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.960.963</u></u>	<u><u>1.416.938</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2016	30.06.2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		125.000	125.000
		1.319.502	721.762
		437.691	492.106
		50.600	49.900
4	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.932.793</u>	<u>1.388.768</u>
HENSÆTTELSER			
		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSÆTTELSER I ALT			
		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld:			
	2-4	5.000	5.000
		23.170	23.170
		<u>23.170</u>	<u>23.170</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>28.170</u>	<u>28.170</u>
	GÆLD I ALT	<u>28.170</u>	<u>28.170</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.960.963</u></u>	<u><u>1.416.938</u></u>
5	Ejerforhold		
6	Sikkerheder og pantsætninger		
7	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
8	Hovedaktivitet		

NOTER

Noter		2015/2016	2014/2015
1	INDTÆGTER AF KAPITALANDELE		
	Lybøl ApS	<u>597.740</u>	<u>717.916</u>
	INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT	<u><u>597.740</u></u>	<u><u>717.916</u></u>
2	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
	Skat af årets resultat specificeres således:		
	Hensat til betaling af skat	0	0
	Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Der er ikke i regnskabsåret 2015/2016 betalt selskabsskat.		
3	KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER		
	Navn	Hjemsted	Selskabskapital
			Ejerandel
	Lybøl ApS	Frederikssund	250.000
			50%
			2015/2016
			2014/2015
	Kostpris primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	Værdireguleringer primo	721.762	3.846
	Årets resultatandele	<u>597.740</u>	<u>717.916</u>
	Værdireguleringer ultimo	<u>1.319.502</u>	<u>721.762</u>
	BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>1.444.502</u></u>	<u><u>846.762</u></u>

NOTER

Noter	2015/2016	2014/2015
3		
KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER		
Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:		
Lybøl ApS	<u>1.444.502</u>	<u>846.762</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>1.444.502</u></u>	<u><u>846.762</u></u>
4		
EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 125.000.		
Selskabets kapital sammensætter sig således:		
125.000 stk. kapitalandele á kr. 1	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	1.388.768	676.926
Årets resultat	593.925	711.842
Udloddet udbytte	<u>-49.900</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u><u>1.932.793</u></u>	<u><u>1.388.768</u></u>
RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE		
Saldo primo	721.762	3.846
Årets resultat	<u>597.740</u>	<u>717.916</u>
RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE ULTIMO	<u><u>1.319.502</u></u>	<u><u>721.762</u></u>
5		
EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Kasper Lybøl Mortensen Lundeparken 15, 2. tv. 3600 Frederikssund		
6		
SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		

NOTER**Noter****7 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSER****Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

8 HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter.