

## ÅRSRAPPORT 2018

### **KC Vallø Holding ApS**

Valløby Bygade 20, Valløby  
4600 Køge

CVR nr. 34468826

#### **Indsender:**

HR Revision Køge  
Quistgårdsvej 9  
4600 Køge

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 24. maj 2019

#### **Dirigent**

Kim Nørregaard Christensen

|  |    |
|--|----|
| Selskabsoplysninger                                  | 3  |
| Ledespåtegning                                       | 4  |
| Ledelsesberetning                                    | 5  |
| Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                             | 7  |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018      | 9  |
| Balance pr. 31. december 2018                        | 10 |
| Noter  | 12 |

### Selskabet

KC Vallø Holding ApS  
Valløby Bygade 20, Valløby  
4600 Køge

Telefon: 2022 2520

CVR-nr.: 34468826  
Stiftelsesdato: 19. marts 2012  
Hjemsted: Stevns Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Kim Christensen

### Revision

Revision er fravalgt

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
24. maj 2019, på selskabet adresse.

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anparter i datterselskab.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for KC Vallø Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår 2019 og det erklæres samtidig, at betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 24. maj 2019

**Direktion:**

Kim Christensen

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje dattervirksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2018 et underskud før skat på kr. -52.302.

Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

## **Forventet udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for KC Vallø Holding ApS for regnskabsåret 2018.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 ledelsens 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, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 24. maj 2019

**HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62**

Kenneth Barrett  
Registreret revisor FSR

mne16913

Årsrapporten for KC Vallø Holding ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Der er ikke anvendt sammenligningstal i dette selskabets første regnskabsår.

## 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### 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.

### **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.

Selskabet ingår i sambeskatning med datterselskaberne TTK ApS og KC Vallø Invest ApS.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| Note  | 2018           | 2017            |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttotab   | -6.794         | -5.689          |
| <b>Finansiering</b>                                   |                |                 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -45.508        | -96.394         |
| Øvrige finansielle omkostninger                       | 0              | -770            |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                     | <b>-52.302</b> | <b>-102.853</b> |
| Skat af årets resultat                                | 1.495          | 1.251           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                 | <b>-50.807</b> | <b>-101.602</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |                |                 |
| Overført resultat                                     | -50.807        | -101.602        |
| <b>Disponeret i alt</b>                               | <b>-50.807</b> | <b>-101.602</b> |

## Balance pr. 31. december 2018

| Note                                   | 2018          | 2017           |
|--|---------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                         |               |                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                   |               |                |
| 1. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>    |               |                |
| Andre værdipapirer og kapitalandele    | 64.064        | 109.572        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> | <b>64.064</b> | <b>109.572</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>             | <b>64.064</b> | <b>109.572</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>               |               |                |
| <b>Tilgodehavender</b>                 |               |                |
| Skatteaktiv                            | 8.273         | 6.778          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>           | <b>8.273</b>  | <b>6.778</b>   |
| Likvide beholdninger                   | 3.340         | 3.927          |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>      | <b>3.340</b>  | <b>3.927</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>         | <b>11.613</b> | <b>10.705</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                   | <b>75.677</b> | <b>120.277</b> |

## Balance pr. 31. december 2018

| Note   | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
| <b>PASSIVER</b>                              |                |                |
| <b>EGENKAPITAL</b>                           |                |                |
| Selskabskapital                              | 80.000         | 80.000         |
| Overkurs ved emission                        | 2.400          | 2.400          |
| Reserve for opskrivninger                    | 75.966         | 75.966         |
| Overført resultat                            | -134.632       | -33.030        |
| Årets resultat                               | -50.807        | -101.602       |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>-27.073</b> | <b>23.734</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                     |                |                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 4.800          | 5.950          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder            | 97.950         | 90.593         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>102.750</b> | <b>96.543</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>102.750</b> | <b>96.543</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <b>75.677</b>  | <b>120.277</b> |

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

|  | Tilknyttede<br>selskaber | Tilknyttede<br>selskaber  |                  |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>        |                          |                           |                  |
| <b>Anskaffelsessum:</b>                    |                          |                           |                  |
| Anskaffelsessum, primo                     | 80.000                   | 50.000                    |                  |
| <b>Anskaffelsessum, ultimo</b>             | <b>80.000</b>            | <b>50.000</b>             |                  |
| <b>Værdiregulering:</b>                    |                          |                           |                  |
| Værdiregulering, primo                     | 92.007                   | 0                         |                  |
| <b>Opskrivninger, ultimo</b>               | <b>92.007</b>            | <b>0</b>                  |                  |
| <b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b> |                          |                           |                  |
| Op- og nedskrivninger, primo               | -91.401                  | -21.034                   |                  |
| Årets op- og nedskrivninger                | -42.557                  | -2.951                    |                  |
| <b>Op- og nedskrivninger, ultimo</b>       | <b>-133.958</b>          | <b>-23.985</b>            |                  |
| <b>Bogført værdi, ultimo</b>               | <b>38.049</b>            | <b>26.015</b>             |                  |
|  | <b>Egenkapital</b>       | <b>Årets<br/>resultat</b> | <b>Ejerandel</b> |
| <b>Tilknyttede selskaber</b>               |                          |                           |                  |
| TTK ApS                                    | 38.049                   | -42.557                   | 100 %            |
| KC Vallø Invest ApS                        | 26.015                   | -2.951                    | 100 %            |

**2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

**3. Eventualposter**

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skattebetalinger. Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.