

Morten Kaas Holding ApS

Tuehuse 9

4653 Karise

CVR. nr. 34730873

Årsrapport for 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Morten Kaas Jespersen
Dirigent

12901-MMT

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|-------------------------------------|------|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Morten Kaas 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 31. maj 2016

Direktion

Morten Kaas Jespersen
Direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:**Til kapitalejerne i Morten Kaas Holding ApS:****ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET:**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Morten Kaas Holding ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, 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:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Konklusion:

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 31. maj 2016

ENGELSTED PETERSEN

cvr.nr. 20 65 82 31

Martin B. Jensen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Morten Kaas Holding ApS
Tuehuse 9
4653 Karise

CVR. nr.: 34730873
Stiftelsesdato: 30. oktober 2012
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Formål: Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

Direktion: Morten Kaas Jespersen, Direktør

Revisor: Engelsted Petersen
Statsautoriserede revisorer
Farvergade 9B
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er at yde virksomhedsrådgivning samt investere i og eje kapitalandele i dattervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2015 været tilfredsstillende. Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret. Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Den fremtidige udvikling:

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for Morten Kaas Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Bruttofortjeneste og -tab:

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill, negativ værdi indregnes ikke.

Finansielle indtægter og udgifter:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat:

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen:

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret:

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel 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%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt måles til nettorealiseringsværdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser:

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RESULTATOPGØRELSE

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 86.821 | 243.693 |
| Personaleomkostninger | 1 | -9.770 | -68.391 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 0 | -22.345 |
| Driftsresultat | | 77.051 | 152.957 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 15.060 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 15.618 | 0 |
| Finansielle udgifter | | -5.219 | -13 |
| Resultat før skat | | 102.510 | 152.944 |
| Skat af årets resultat | 2 | -19.002 | 0 |
| Årets resultat | | 83.508 | 152.944 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 83.508 | 152.944 |
| Disponeret i alt | | 83.508 | 152.944 |

BALANCE 31. DECEMBER 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| AKTIVER | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | 15.060 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 15.060 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 318.790 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 18.769 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 8.852 |
| Tilgodehavender | | 337.559 | 8.852 |
| Likvide beholdninger | | 523.399 | 188.767 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | | |
| | | 860.958 | 197.619 |
| AKTIVER I ALT | | | |
| | | 876.018 | 197.619 |

BALANCE 31. DECEMBER 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 150.203 | 66.695 |
| EGENKAPITAL I ALT | 5 | 230.203 | 146.695 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 573.485 | 15.249 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 8.125 |
| Selskabsskat | | 19.002 | 0 |
| Anden gæld | | 53.328 | 27.550 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 645.815 | 50.924 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | 645.815 | 50.924 |
| PASSIVER I ALT | | 876.018 | 197.619 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

NOTER

| | 2015 | 2014 | | |
|---|-----------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
| 1. Personaleomkostninger: | | | | |
| Lønninger | 4.910 | 57.859 | | |
| Pensioner | 750 | 0 | | |
| Omkostninger til social sikring | 2.032 | 540 | | |
| Andre personaleomkostninger | 2.078 | 9.992 | | |
| | 9.770 | 68.391 | | |
| 2. Skat af årets resultat: | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 19.002 | 0 | | |
| | 19.002 | 0 | | |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder: | | | | |
| Kostpris primo | 80.000 | 80.000 | | |
| Kostpris ultimo | 80.000 | 80.000 | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -80.000 | -80.000 | | |
| Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger | 15.060 | 0 | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -64.940 | -80.000 | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 15.060 | 0 | | |
| 4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder: | | | | |
| <i>Tilknyttede virksomheder</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| Faunakram ApS | Faxe | 100,00 | 15.060 | 299.925 |
| | | | 15.060 | 299.925 |

NOTER

5. Egenkapital:

| | 1/1 2015 | Årets resultat | 31/12 2015 |
|---------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Henlagt til udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Overført resultat | 66.695 | 83.508 | 150.203 |
| | 146.695 | 83.508 | 230.203 |

Selskabskapitalen er fordelt på 80 anparter a kr. 1.000.

6. Eventualposter m.v.:

Selskabet indgår i en obligatorisk national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for tilknyttede virksomheders skatter.

Herudover har selskabet ikke eventualaktiver eller –forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.