

Kilstofte Holding ApS  
Stouby Kirkevej 7  
7140 Stouby

CVR-nr.: 35387854

---

Årsrapport for 2015

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2016

*Ole Kilstofte*

Dirigent

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Kilstofte Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stouby, den 30. maj 2016

**Direktion**



Ole Kilstofte

**Til den daglige ledelse i Kilstofte Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kilstofte Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Daugård, den 30. maj 2016

RID REVISION,  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 30 70 79 07

Karen Hansen Lyse  
Registreret Revisor  
FSR - danske revisorer

### GENERELT

Årsregnskabet for Kilstofte Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **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 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### **Bruttfortjeneste**

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **Indtægter af kapitalandele**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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 overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

##### Selskabsskat 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, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

##### Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2015	2014
Indtægter af kapitalandele .....	-23.416	78.133
Andre eksterne omkostninger .....	-6.500	-6.250
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>-29.916</b>	<b>71.883</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-543	-345
Andre finansielle omkostninger .....	-1.452	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	<b>-31.911</b>	<b>71.538</b>
Skat af årets resultat.....	1.996	2.695
<b>Årets resultat</b> .....	<b>-29.915</b>	<b>74.233</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	-23.416	78.133
Overført resultat.....	-6.499	-3.900
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>-29.915</b>	<b>74.233</b>

## AKTIVER

	2015	2014
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	475.674	499.090
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>475.674</b>	<b>499.090</b>
<b>Anlægsaktiver</b> .....	<b>475.674</b>	<b>499.090</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	9.263	0
Selskabsskat .....	0	2.695
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>9.263</b>	<b>2.695</b>
<b>Omsætningsaktiver</b> .....	<b>9.263</b>	<b>2.695</b>
<b>Aktiver</b> .....	<b>484.937</b>	<b>501.785</b>



PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	98.499	121.915
Overført resultat.....	276.120	282.619
<b>2 Egenkapital .....</b>	<b>454.619</b>	<b>484.534</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	30.058	4.375
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	0	12.876
Selskabsskat .....	260	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>30.318</b>	<b>17.251</b>
<b>Gældsforpligtelser.....</b>	<b>30.318</b>	<b>17.251</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>484.937</b>	<b>501.785</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Selskabets hovedaktivitet		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	377.175	377.175
Kostpris 31. december 2015	<u>377.175</u>	<u>377.175</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	121.915	43.782
Årets resultatandele.....	-23.416	78.133
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>98.499</u>	<u>121.915</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<b><u>475.674</u></b>	<b><u>499.090</u></b>

Selskabet ejer 100 % af anparterne nom kr. 80.000 i OCK Anlæg ApS, Stouby Kirkevej 7, 7140 Stouby.

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	121.915	-23.416	98.499
Overført resultat.....	282.619	-6.499	276.120
	<u>484.534</u>	<u>-29.915</u>	<u>454.619</u>

Selskabets virksomhedskapital på kr. 80.000 er fordelt i anparter á kr. 1.000 og multipla heraf.

### 3 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med OCK Anlæg ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 5 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab samt aktiviteter i tilknytning hertil.