

KASØ Holding ApS

Havnegade 2-4

3600 Frederikssund

CVR-nummer 35487506

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2016

Dorte Lodahl Krusaa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

KASØ Holding ApS
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Hjemstedskommune:	Frederikssund
CVR-nummer:	35487506
Regnskabsperiode:	1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Dorte Lodahl Krusaa

Revisor

Timevision Frederiksberg
Godkendt revisionsaktieselskab
Falkoner Allé 1, 3.
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for KASØ 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, 7. december 2016

Direktionen:

Dorte Lodahl Krusaa

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i KASØ Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KASØ Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 7. december 2016

Timevision Frederiksberg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 31943582

Lars Steinbach

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	<u>-1.500</u>	<u>-2</u>
	Resultat før finansielle poster	-1.500	-2
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	38.143	-25
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	356.299	257
	Finansielle indtægter	5.589	0
	Finansielle omkostninger	<u>-7.888</u>	<u>-4</u>
	Årets resultat	<u>390.643</u>	<u>227</u>
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	101.200	0
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	99.800	97
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	394.442	232
	Overført resultat	<u>-204.799</u>	<u>-102</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>390.643</u>	<u>227</u>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	63.145	25
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.559.815	1.404
	Finansielle anlægsaktiver	1.622.960	1.429
	Anlægsaktiver i alt	1.622.960	1.429
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	155.589	0
	Tilgodehavender	155.589	0
	Likvide beholdninger	809	12
	Omsætningsaktiver i alt	156.398	12
	Aktiver i alt	1.779.358	1.441

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overkurs ved emission	1.001.300	1.001
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	474.660	280
	Overført resultat	-11.799	-7
	Foreslået udbytte	101.200	0
4	Egenkapital i alt	1.645.361	1.355
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.500	2
	Anden gæld	132.496	85
	Kortfristede gældsforpligtelser	133.996	86
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	133.996	86
	Passiver i alt	1.779.358	1.441
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50
Kostpris 30. september	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-24.998	0
Årets resultatandel	<u>38.143</u>	<u>-25</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>13.145</u>	<u>-25</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>63.145</u>	<u>25</u>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Murermester Jesper Krusaa ApS	Roskilde	100 %
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.098.300	1.098
Kostpris 30. september	<u>1.098.300</u>	<u>1.098</u>
Værdireguleringer 1. oktober	305.216	149
Årets resultatandel	384.179	285
Udloddet udbytte	-200.000	-100
Årets afskrivninger	<u>-27.880</u>	<u>-28</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>461.515</u>	<u>305</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>1.559.815</u>	<u>1.404</u>
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	<u>55.760</u>	<u>84</u>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dansk Revision Frederikssund ApS	Frederikssund	33,33 %
Support-Team Frederikssund ApS	Frederikssund	33,33 %
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for egne kapitalandele, primo	280.218	149
Modtaget udbytte fra kapitalandele	-200.000	-100
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	<u>394.442</u>	<u>232</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>474.660</u>	<u>280</u>

Noter				2015/16	2014/15		
				DKK	1.000 DKK		
4	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	80	1.001	280	-7	0	1.355
	Aconto ud- bytte	0	0	0	-100	0	-100
	Modtaget ud- bytte fra kapi- talandele	0	0	-200	200	0	0
	Årets henlæg- gelse til re- serve, ej resul- tatdisponeret	0	0	394	0	0	394
	Årets resultat	0	0	0	-105	101	-4
	Egenkapital ul- timo	80	1.001	475	-12	101	1.645
5	Hovedaktivitet	Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.					
6	Eventualforpligtelser	Ingen.					
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen.					