

Kim Durup Holding ApS

Charlottehøj 48
9000 Aalborg

CVR.nr.: 35 64 50 63

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. juli 2016

Kim Durup
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	9.
Balance pr. 31/12 2015	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kim Durup Holding ApS
Charlottehøj 48
9000 Aalborg

CVR.nr.: 35 64 50 63

Hjemstedskommune: Aalborg

Telefon: 51 21 96 30
E-mail: kim@naboma.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 15/1 2014

Direktion

Kim Durup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Kim Durup 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 3. juli 2016

Direktion

.....
Kim Durup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Administrationsselskab

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

BALANCEN

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	0	-9.733
Personaleomkostninger	0	0
DRIFTSRESULTAT	0	-9.733
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-354.553	88.878
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-354.553	79.145
2 Skat af årets resultat	0	1.225
ÅRETS RESULTAT	-354.553	80.370
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-88.878	88.878
Overført resultat	-265.675	-8.508
I ALT	-354.553	80.370

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Selskabsskat	<u>1.225</u>	<u>1.225</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.225</u>	<u>1.225</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>138.878</u>
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>0</u>	<u>138.878</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.225</u>	<u>140.103</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.225</u>	<u>140.103</u>

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	0	88.878
5 Overført resultat	-274.183	-8.508
EGENKAPITAL I ALT	-224.183	130.370
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	215.675	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.733	9.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.733	9.733
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	9.733	9.733
PASSIVER I ALT	1.225	140.103

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-1.225
	<u>0</u>	<u>-1.225</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-1.225
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	<u>0</u>	<u>-1.225</u>
Restskat	0	-1.225
	<u>0</u>	<u>-1.225</u>
Skyldig skat for dette år i alt	0	-1.225
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år i sambeskatning	0	1.225
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	1.225	0
	<u>1.225</u>	<u>1.225</u>
Tilgodehavende selskabsskatter i alt	1.225	1.225
Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	0	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	0	
	<u>0</u>	
Skyldig skat i sambeskatning	0	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	0	
	<u>0</u>	
Samlet skattetilsvær i sambeskatning	0	
Datterselskabets sambeskatningsbidrag		
Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvær i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør 0 kr. Beløbet er indregnet som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.		
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	88.878	0
Overført af årets resultat	<u>-88.878</u>	<u>88.878</u>
	<u>0</u>	<u>88.878</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-8.508	0
Årets resultat	-354.553	80.370
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>88.878</u>	<u>-88.878</u>
	<u>-274.183</u>	<u>-8.508</u>