

# **KTMS Holding ApS**

**Oluf Rings Vej 3, 8370 Hadsten**

**CVR-nr. 35 66 91 32**

## **Årsrapport**

**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2019.

---

Kim Thyregod Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for KTMS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 13. november 2019

### **Direktion**

Kim Thyregod Madsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i KTMS Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KTMS Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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 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.

Randers SØ, den 13. november 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen

statsautoriseret revisor  
mne19677

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	KTMS Holding ApS Oluf Rings Vej 3 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 35 66 91 32
	Stiftet: 21. februar 2014
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 5. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Kim Thyregod Madsen, direktør
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Dattervirksomheder</b>	RTL-Randers ApS, Favrskov Madsens Handel IVS, Favrskov

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets eneste aktivitet har bestået i at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -1.753 kr. mod -4.609 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -158.522 kr. mod -185.528 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets anpartskapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets ordinære drift i de kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-1.753</b>	<b>-4.609</b>
Indtægt af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-148.846	-184.039
Andre finansielle indtægter	0	2.078
Øvrige finansielle omkostninger	-4.981	-1.900
<b>Resultat før skat</b>	<b>-155.580</b>	<b>-188.470</b>
Skat af årets resultat	-2.942	2.942
<b>Årets resultat</b>	<b>-158.522</b>	<b>-185.528</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-130.503
Disponeret fra overført resultat	-158.522	-55.025
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-158.522</b>	<b>-185.528</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>21.464</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>21.464</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>21.464</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	45.752	28.000
Udsudte skatteaktiver	0	2.942
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>22.752</u>
Tilgodehavender i alt	<u>45.752</u>	<u>53.694</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>45.752</u></b>	<b><u>53.694</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>45.752</u></b>	<b><u>75.158</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	60.000	50.000
5 Overført resultat	-97.488	-53.966
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-37.488</u></b>	<b><u>-3.966</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	76.356	74.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.375	4.375
Anden gæld	2.509	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>83.240</u>	<u>79.124</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>83.240</u></b>	<b><u>79.124</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>45.752</u></b>	<b><u>75.158</u></b>

1 **Kapitaltab**6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 **Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

Selskabets anpartskapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets ordinære drift i de kommende år.

### 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

#### Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
RTL-Randers ApS	Favrskov	100 %
Madsens Handel IVS	Favrskov	51 %

### 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2019
Direktion	10,05	0	22.752	0
			30/6 2019	30/6 2018

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2018	50.000	50.000
Kontant kapitaludvidelse	10.000	0
	<b>60.000</b>	<b>50.000</b>

### 5. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2018	-53.966	1.059
Overkurs ved emission	115.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	-158.522	-55.025
	<b>-97.488</b>	<b>-53.966</b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskat udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for KTMS Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KTMS Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.