

Ken Holm Holding ApS

Jagtvej 7
9000 Aalborg

CVR-nr. 36 04 20 28

Årsrapporten for 2015

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23/05 2016



Ken Holm Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ken Holm 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23. maj 2016

Direktion



Ken Holm Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ken Holm Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ken Holm Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Nørresundby, den 23. maj 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00


Jens Erik Bjerggaard
registreret revisor

Ken Holm Holding ApS

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ken Holm Holding ApS
Jagtvej 7
9000 Aalborg

Telefon: 40 57 00 00

CVR-nr.: 36 04 20 28

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 7. juli 2014

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Ken Holm Olesen

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Lille Borgergade 22
9400 Nørresundby

Pengeinstitut

Handelsbanken

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 4.768.977, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 11.509.332.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til diadministration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ken Holm Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-5.000	-15.000
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		-5.000	-15.000
Resultat før finansielle poster (EBIT)		-5.000	-15.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.772.187	6.355.462
Finansielle indtægter		34.301	0
Finansielle omkostninger	1	<u>-37.717</u>	<u>-107</u>
Resultat før skat		4.763.771	6.340.355
Skat af årets resultat	2	<u>5.206</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>4.768.977</u>	<u>6.340.355</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.590.763	6.355.462
Overført resultat		<u>77.014</u>	<u>-115.107</u>
		<u>4.768.977</u>	<u>6.340.355</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	11.677.649	6.905.462
Finansielle anlægsaktiver		11.677.649	6.905.462
ANLÆGSAKTIVER		11.677.649	6.905.462
Omsætningsaktiver			
Udskudt skatteaktiv		4.723	0
Selskabsskat		14.599	0
Tilgodehavender		19.322	0
Likvide beholdninger		2.322	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		21.644	0
AKTIVER		11.699.293	6.905.462

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.946.225	6.355.462
Overført resultat		411.907	334.893
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	100.000
EGENKAPITAL	4	11.509.332	6.840.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		132.224	60.107
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.621	0
Selskabsskat		14.116	0
Kortfristede gældsforpligtelser		189.961	65.107
GÆLDSFORPLIGTELSER		189.961	65.107
PASSIVER		11.699.293	6.905.462
Eventualposter mv.	5		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.417	107
Andre finansielle omkostninger	34.300	0
	<u>37.717</u>	<u>107</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-526	0
Årets udskudte skat	-4.680	0
	<u>-5.206</u>	<u>0</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	550.000	550.000
Kostpris 31. december 2015	550.000	550.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	6.355.462	0
Årets resultat	4.772.187	6.355.462
Værdireguleringer 31. december 2015	11.127.649	6.355.462
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>11.677.649</u>	<u>6.905.462</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KOL Ejendomme ApS	Aalborg	125000	100%	11.592.876	4.737.415
Lindholm Tømrer og Snedker ApS	Aalborg	50.000	100%	84.773	34.772
				<u>11.677.649</u>	<u>4.772.187</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomhed skapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis me- tode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	6.355.462	334.893	100.000	6.840.355
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	4.590.763	77.014	101.200	4.768.977
Egenkapital 31. december 2015	50.000	10.946.225	411.907	101.200	11.509.332

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedernes mellemværende med Handelsbanken.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som er opstået i sambeskatningskredsen.