

KTB Invest IVS

Kodallundvej 8
8763 Rask Mølle

CVR-nr.: 36 40 42 21

Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21. februar 2018

Kristian Trolle
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for KTB Invest IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rask Mølle, den 21. februar 2018

Direktion

Kristian Trolle

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KTB Invest IVS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KTB Invest IVS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21. februar 2018

REVISIONSHUSET TAL & TANKER Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Borghus
statsautoriseret revisor
mne21387

Per Krogh
registreret revisor, FSR
mne1016

Selskabsoplysninger

Selskabet

KTB Invest IVS
Kodallundvej 8
8763 Rask Mølle

CVR-nr.: 36 40 42 21
Stiftet: 26. september 2014
Hjemstedskommune: Hedensted
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Kristian Trolle

Datterselskaber

Ecosteel ApS, Horsens (66,67%)
Ecodrying ApS, Horsens (75%)

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
BRUTTORESULTAT	-10.188	-6.437
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	548.351	313.645
2 Finansielle omkostninger	<u>-68</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>538.096</u>	<u>307.207</u>
Skat af årets resultat	2.271	1.416
ÅRETS RESULTAT	<u><u>540.367</u></u>	<u><u>308.623</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	548.351	313.645
Overført resultat	<u>-7.985</u>	<u>-5.021</u>
Disponeret i alt	<u><u>540.367</u></u>	<u><u>308.623</u></u>

Balance

Note		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.039.252	490.901
	Finansielle anlægsaktiver	<u>1.039.252</u>	<u>490.901</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>1.039.252</u>	<u>490.901</u>
	Udskudt skatteaktiv	1.752	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.935	2.474
3	Tilgodehavender	<u>3.687</u>	<u>2.474</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.330</u>	<u>1.330</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>5.017</u>	<u>3.804</u>
	AKTIVER	<u><u>1.044.269</u></u>	<u><u>494.705</u></u>
	PASSIVER		
	Anpartskapital	2.000	2.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	980.918	432.567
	Overført resultat	-18.148	-10.163
4	EGENKAPITAL	<u>964.770</u>	<u>424.403</u>
5	Anden langfristet gæld	33.333	33.333
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>33.333</u>	<u>33.333</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	4.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.665	7.468
	Anden gæld	25.001	25.001
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>46.166</u>	<u>36.969</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>79.499</u>	<u>70.302</u>
	PASSIVER	<u><u>1.044.269</u></u>	<u><u>494.705</u></u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Hovedaktivitet		

Noter

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat af Ecosteel ApS	2.378	85.707
Andel af resultat af Ecosteel ApS (2013/14)	0	173.571
Andel af resultat af Ecodrying ApS	3.315	29.368
Køb af badwill	0	24.999
Gevinst ved ensidig kapitalforhøjelse	542.658	0
	<u>548.351</u>	<u>313.645</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	68	0
	<u>68</u>	<u>0</u>
3 Langfristede tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	519	1.416
	<u>519</u>	<u>1.416</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital, primo	2.000	2.000
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshenlæggelser, primo	432.567	118.922
Årets henlæggelse	548.351	313.645
	<u>980.918</u>	<u>432.567</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-10.164	-5.142
Overført årets resultat	-7.985	-5.021
	<u>-18.148</u>	<u>-10.163</u>
5 Anden langfristet gæld		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	33.333	33.333
<i>Langfristet del</i>	<u>33.333</u>	<u>33.333</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>33.333</u>	<u>33.333</u>
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		

Noter

Note	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
7 Hovedaktivitet Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år formuepleje. Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat (fortsat)

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:62901741

IP: 92.246.12.100

2018-02-21 16:39:41Z

NEM ID 

Per Krogh

Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal og Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:32380051

IP: 92.246.12.100

2018-02-24 14:27:35Z

NEM ID 

Kristian Trolle Bennedsgaard Rosenkilde

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-203966913781

IP: 92.246.17.178

2018-02-28 07:35:44Z

NEM ID 

Kristian Trolle Bennedsgaard Rosenkilde

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-203966913781

IP: 92.246.17.178

2018-02-28 07:35:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SWZNW-HNEF3-1J6LZ-ZFCEH-82NZI-P2QGQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>