

KTB Invest IVS

Kodallundvej 8
8763 Rask Mølle

CVR-nr.: 36 40 42 21

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. februar 2017

Kristian Trolle
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8-9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rask Mølle, den 26. januar 2017

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 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 26. januar 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Per Krogh
registreret revisor, FSR

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 (100%)

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
BRUTTORESULTAT	-6.437	-6.200
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	313.645	118.922
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>307.207</u>	<u>112.722</u>
Skat af årets resultat	1.416	1.058
ÅRETS RESULTAT	<u><u>308.623</u></u>	<u><u>113.780</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	313.645	118.922
Overført resultat	-5.022	-5.142
Disponeret i alt	<u><u>308.623</u></u>	<u><u>113.780</u></u>

Balance

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	490.901	152.255
	Finansielle anlægsaktiver	<u>490.901</u>	<u>152.255</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>490.901</u>	<u>152.255</u>
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.474	1.058
2	Tilgodehavender	<u>2.474</u>	<u>1.058</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.330</u>	<u>1.330</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.804</u>	<u>2.388</u>
	AKTIVER	<u><u>494.705</u></u>	<u><u>154.643</u></u>
	PASSIVER		
	Anpartskapital	2.000	2.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	432.567	118.922
	Overført resultat	-10.164	-5.142
3	EGENKAPITAL	<u>424.403</u>	<u>115.780</u>
4	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	7.468	1.030
	Anden gæld	25.001	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>36.969</u>	<u>5.530</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>70.302</u>	<u>38.863</u>
	PASSIVER	<u><u>494.705</u></u>	<u><u>154.643</u></u>
5	Eventualforpligtelser		
6	Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat af Ecosteel ApS	85.707	118.922
Andel af resultat af Ecosteel ApS (2013/14)	173.571	0
Andel af resultat af Ecodrying ApS	29.368	0
Køb af badwill	24.999	0
	<u>313.645</u>	<u>118.922</u>
2 Langfristede tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	2.474	1.058
	<u>2.474</u>	<u>1.058</u>
3 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital, primo	2.000	0
Kapitalindskud i året	0	2.000
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshenlæggelser, primo	118.922	0
Årets henlæggelse	313.645	118.922
	<u>432.567</u>	<u>118.922</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-5.142	0
Overført årets resultat	-5.022	-5.142
	<u>-10.164</u>	<u>-5.142</u>
4 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>	33.333	33.333
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>33.333</u>	<u>33.333</u>
5 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
6 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år formuepleje.		

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.

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.

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 administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Per Krogh

Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1185965913882

IP: 152.115.86.124

2017-02-16 14:52:44Z

NEM ID 

Kristian Trolle Bennedsgaard Rosenkilde

Direktør

På vegne af: KTB Invest IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-203966913781

IP: 92.246.17.178

2017-02-20 12:15:24Z

NEM ID 

Kristian Trolle Bennedsgaard Rosenkilde

Dirigent

På vegne af: KTB Invest IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-203966913781

IP: 92.246.17.178

2017-02-20 12:15:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GKWNV-2YS53-W0Y00-LPUBN-Y0K6X-YPAJD

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>