



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

KH2 SORØ HOLDING APS

KATRINELYSTVEJ 28, 4180 SORØ

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. marts 2018

Karin Henriksen

CVR-NR. 36 44 46 30

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KH2 Sorø Holding ApS Katrinelystvej 28 4180 Sorø
	CVR-nr.: 36 44 46 30
	Stiftet: 26. november 2014
	Hjemsted: Sorø
	Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Karin Henriksen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for KH2 Sorø 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 27. marts 2018

Direktion:

Karin Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i KH2 Sorø Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KH2 Sorø Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores 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.

Aalborg, den 27. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jacob Rask
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35391

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises der hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....		413.755	601.074
Vareforbrug.....		-76.729	-163.692
Eksterne omkostninger.....		-72.020	-147.626
Af- og nedskrivninger.....		-47.723	-101.820
DRIFTSRESULTAT.....		217.283	187.936
Andre finansielle indtægter.....		10.870	6.360
Andre finansielle omkostninger.....		-15.812	-6.698
RESULTAT FØR SKAT.....		212.341	187.598
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		212.341	187.598
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		300.000	150.000
Ekstraordinært udbytte.....		76.957	0
Overført resultat.....		-164.616	37.598
I ALT.....		212.341	187.598

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		104.182	136.905
Materielle anlægsaktiver.....	1	104.182	136.905
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		1.699.996	2.086.241
Finansielle anlægsaktiver.....	2	1.699.996	2.086.241
ANLÆGSAKTIVER.....		1.804.178	2.223.146
Råvarer og hjælpematerialer.....		200.000	200.000
Varebeholdninger.....		200.000	200.000
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	3	199.821	73.568
Andre tilgodehavender.....		0	15.000
Tilgodehavender.....		199.821	88.568
Likvide beholdninger.....		1.601.549	1.346.090
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.001.370	1.634.658
AKTIVER.....		3.805.548	3.857.804
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		3.434.737	3.599.352
Forslag til udbytte.....		300.000	150.000
EGENKAPITAL.....	4	3.784.737	3.799.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		20.000	44.543
Anden gæld.....		811	13.909
Kortfristede gældsforpligtelser.....		20.811	58.452
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		20.811	58.452
PASSIVER.....		3.805.548	3.857.804
Medarbejderforhold.....	5		

NOTER

		Note		
Materielle anlægsaktiver		1		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. oktober 2016.....	543.147			
Tilgang.....	15.000			
Kostpris 30. september 2017.....	558.147			
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....	406.242			
Årets afskrivninger	47.723			
Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....	453.965			
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	104.182			
 Finansielle anlægsaktiver		 2		
	Kapitalandele i as- socierede virksom- heder			
Kostpris 1. oktober 2016.....	3.980.000			
Kostpris 30. september 2017.....	3.980.000			
Opskrivninger 1. oktober 2016.....	-1.893.759			
Udloddet resultat	-800.000			
Årets resultat	413.755			
Opskrivninger 30. september 2017.....	-2.280.004			
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	1.699.996			
 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse		 3		
Tilgodehavender hos direktionen med i alt 200 tkr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 %. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.				
 Egenkapital		 4		
	Selskabs- kapital	Overført overskud		
		Forslag til udbytte		
		I alt		
Egenkapital 1. oktober 2016.....	50.000	3.599.353	150.000	3.799.353
Betalt udbytte.....			-150.000	-150.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-164.616	300.000	135.384
Egenkapital 30. september 2017.....	50.000	3.434.737	300.000	3.784.737
 Medarbejderforhold				 5
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KH2 Sorø Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, der opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.