

KE Virklund Holding IVS

Thorsø Skovvej 32
8600 Silkeborg

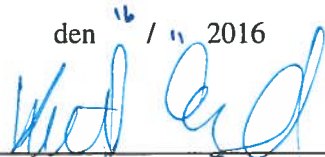
CVR-nr. 36 48 97 58

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 16 / 11 2016



Kristian Elmegaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 14. januar 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 14. januar 2015 - 30. juni 2016 for KE Virklund Holding IVS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 14. januar 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16 / 11 2016

Direktion



Kristian Elmegaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KE Virklund Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for KE Virklund Holding IVS for perioden 14. januar 2015 - 30. juni 2016 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 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 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.

Silkeborg, den 14 / 11 2016

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Kim Rune Christensen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KE Virklund Holding IVS Thorsø Skovvej 32 8600 Silkeborg
	Telefon: 21 56 76 87 E-mail: k.elmegaard.jensen@gmail.com
	CVR-nr.: 36 48 97 58 Stiftet: 14. januar 2015 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 14. januar 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Kristian Elmegaard Jensen
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Søndergade 25 8600 Silkeborg Statsaut. revisor Kim Rune Christensen Revisor Ruth Flensborg Hansen
Væsentligste aktiviteter	Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for KE Virklund Holding IVS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

14. januar - 30. juni

Note	2015/16
Resultat af kapitalandele.....	115.215
Andre eksterne omkostninger.....	-5.000
DRIFTSRESULTAT	110.215
1 Andre finansielle omkostninger.....	-17
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	110.198
2 Skat af årets resultat.....	1.100
ÅRETS RESULTAT	111.298
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	22.965
Årets henlæggelse til reserve for iværksætterselskaber.....	30.000
Overført resultat.....	333
DISPONERET I ALT	111.298

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2016
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	37.965
Finansielle anlægsaktiver	37.965
ANLÆGSAKTIVER	37.965
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	138.384
Andre tilgodehavender	750
Tilgodehavender	139.134
Likvide beholdninger	4.233
OMSÆTNINGSAKTIVER	143.367
AKTIVER	181.332

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2016
Virksomhedskapital	20.000
Reserve for iværksætterselskab	30.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	22.965
Overført resultat.....	333
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.000
5 EGENKAPITAL.....	131.298
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000
6 Selskabsskat.....	45.034
Kortfristede gældsforpligtelser.....	50.034
GÆLDSFORPLIGTELSE	50.034
PASSIVER	181.332
7 Eventualposter mv.	
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

2015/16

1 Andre finansielle omkostninger

Gebyrer mv.	17
	17

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	-1.100
	-1.100

2016

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Årets tilgang	20.000
Afgang	-5.000

Kostpris 30. juni 2016	15.000
-------------------------------------	---------------

Årets resultatandele	115.215
Udloddet udbytte	-92.250

Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	22.965
--	---------------

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	37.965
--	---------------

4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende udbytte.....	92.250
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	46.134

	138.384
--	----------------

Noter

	14/1 2015	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2016
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	20.000	0	20.000
Reserve for iværksætterselskab	0	30.000	30.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	22.965	22.965
Overført resultat.....	0	333	333
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	58.000	58.000
	20.000	111.298	131.298

2016

6 Selskabsskat	
Skat af årets resultat.....	-1.100
Sambeskatningsbidrag.....	46.134
	45.034

7 Eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse andrager kr. 0.