

## **KTWJH Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab**

Karetmagervej 11, 2.th

7000 Fredericia

CVR-nr. 36 50 42 18

### **Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2017

---

Jan Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for KTWJH Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Fredericia, den 24. februar 2017

### **Direktion**

Jan Hansen  
direktør

Kasper Toftegaard Winkler  
direktør

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	KTWJH Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab Karetmagervej 11, 2.th 7000 Fredericia
Telefon:	75923500
E-mail:	jh@revifred.dk
CVR-nr.:	36 50 42 18
Regnskabsperiode:	1. oktober - 30. september
Stiftet:	30. januar 2015
Regnskabsår:	2. regnskabsår
Hjemsted:	Fredericia
<b>Direktion</b>	Jan Hansen, direktør Kasper Toftegaard Winkler, direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i godkendte revisionsvirksomheder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 317.836, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 617.616.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KTWJH Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### 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 har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for KTWJH Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

KTWJH Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-1.021</b>	<b>-7.045</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.021</b>	<b>-7.045</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		355.517	281.888
Finansielle omkostninger		<u>-47.087</u>	<u>-33.006</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>307.409</b>	<b>241.837</b>
Skat af årets resultat		<u>10.427</u>	<u>7.943</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>317.836</u></b>	<b><u>249.780</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>317.836</u>	<u>249.780</u>
		<b><u>317.836</u></b>	<b><u>249.780</u></b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>1.620.405</u>	<u>1.579.888</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.620.405</u></b>	<b><u>1.579.888</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.620.405</u></b>	<b><u>1.579.888</u></b>
Selskabsskat		<u>93.534</u>	<u>7.943</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>93.534</u></b>	<b><u>7.943</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>4.873</u></b>	<b><u>9.875</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>98.407</u></b>	<b><u>17.818</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.718.812</u></u></b>	<b><u><u>1.597.706</u></u></b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>567.616</u>	<u>249.780</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>617.616</b></u>	<u><b>299.780</b></u>
Selskabsskat		54.672	0
Anden gæld		<u>592.500</u>	<u>817.500</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<u><b>647.172</b></u>	<u><b>817.500</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	300.000	300.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		45.670	19.420
Selskabsskat		21.203	0
Anden gæld		<u>87.151</u>	<u>161.006</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>454.024</b></u>	<u><b>480.426</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.101.196</b></u>	<u><b>1.297.926</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.718.812</b></u>	<u><b>1.597.706</b></u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab	Fredericia	100%	936.866	406.783

### 2 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	50.000	249.780	299.780
Årets resultat	0	317.836	317.836
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>567.616</b>	<b>617.616</b>

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. oktober 2015</u>	<u>Gæld 30. september 2016</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Selskabsskat	0	54.672	0	0
Anden gæld	1.117.500	892.500	300.000	0
	<b>1.117.500</b>	<b>947.172</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem.

## Noter

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.