

**KTWJH HOLDING GODKENDT REVISIONSANPARTS-
SELSKAB**

Karetmagervej 11, 2.th

7000 Fredericia

CVR-nr. 36 50 42 18

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på sel-
skabets ordinære generalforsamling den 17.
februar 2019

Jan Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

KTWJH HOLDING GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB
Karetmagervej 11, 2.th
7000 Fredericia

Telefon: 75923500

CVR-nr.: 36 50 42 18

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 30. januar 2015

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: Fredericia

Direktion

Jan Hansen, direktør
Kasper Toftegaard Winkler, direktør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 17. februar 2019

Direktion

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 2017/18 udviser et overskud på kr. 666.721, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.663.002.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KTWJH HOLDING GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

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 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 sambeskattede 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 tillæg eller fradrag 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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

KTWJH HOLDING GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB hæfter som administrationselskab for datervirksomhedernes 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttotab		-8.690	-4.655
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat før finansielle poster		-8.690	-4.655
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		675.726	524.825
Finansielle omkostninger		-2.667	-28.745
Resultat før skat		664.369	491.425
Skat af årets resultat		2.352	7.240
Årets resultat		666.721	498.665
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		120.000	0
Overført resultat		546.721	498.665
		666.721	498.665

Der er efter regnskabsårets udløb, men inden afholdelse af ordinær generalforsamling, vedtaget ekstraordinært udbytte med kr. 105.800.

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>1.810.956</u>	<u>1.240.230</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.810.956</u>	<u>1.240.230</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.810.956</u>	<u>1.240.230</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	11.930
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>161.213</u>	<u>154.481</u>
Tilgodehavender		<u>161.213</u>	<u>166.411</u>
Likvide beholdninger		<u>3.814</u>	<u>3.697</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>165.027</u>	<u>170.108</u>
Aktiver i alt		<u>1.975.983</u>	<u>1.410.338</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>1.613.002</u>	<u>1.066.281</u>
Egenkapital	3	<u>1.663.002</u>	<u>1.116.281</u>
Selskabsskat		<u>150.861</u>	<u>133.144</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>150.861</u>	<u>133.144</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		162.120	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	50.000
Selskabsskat		0	4.163
Anden gæld		<u>0</u>	<u>106.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>162.120</u>	<u>160.913</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>312.981</u>	<u>294.057</u>
Passiver i alt		<u><u>1.975.983</u></u>	<u><u>1.410.338</u></u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Ved første indregning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed, er der indregnet koncerngoodwill med t.kr. 769.

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ek- straordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	50.000	1.066.281	0	1.116.281
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-120.000	-120.000
Årets resultat	0	546.721	120.000	666.721
Egenkapital 30. september 2018	50.000	1.613.002	0	1.663.002

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	133.144	150.861	0	0
	133.144	150.861	0	0

Noter

5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med dattervirksomheden Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset med det sambeskattede selskab for betaling af selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede hæftelse fremgår af selskabets årsrapport under posten selskabsskat.

Evt. senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.