

## **KTWJH Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab**

Karetmagervej 11, 2.th

7000 Fredericia

CVR-nr. 36 50 42 18

### **Årsrapport for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2018

---

Jan Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                           |             |
| Ledespåtegning                               | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                     |             |
| Selskabsoplysninger                          | 2           |
| Ledelsesberetning                            | 4           |
| <b>Årsregnskab</b>                           |             |
| 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 2016 - 30. september 2017

Stiftet: 30. januar 2015

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Fredericia

### Direktion

Jan Hansen, direktør  
Kasper Toftegaard Winkler, direktør

## **Ledelsespåtegning**

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

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 12. januar 2018

### **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 2016/17 udviser et overskud på kr. 498.665, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.116.281.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KTWJH Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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

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, 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

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 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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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>2016/17</u><br>kr. | <u>2015/16</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      |             | <b>-4.655</b>         | <b>-1.021</b>         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                |             | <b>-4.655</b>         | <b>-1.021</b>         |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | 524.825               | 355.517               |
| Finansielle omkostninger                              |             | <u>-28.745</u>        | <u>-47.087</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                              |             | <b>491.425</b>        | <b>307.409</b>        |
| Skat af årets resultat                                |             | <u>7.240</u>          | <u>10.427</u>         |
| <b>Årets resultat</b>                                 |             | <b><u>498.665</u></b> | <b><u>317.836</u></b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>            |             |                       |                       |
| Overført resultat                                     |             | <u>498.665</u>        | <u>317.836</u>        |
|   |             | <b><u>498.665</u></b> | <b><u>317.836</u></b> |

Der er efter regnskabsårets udløb, men inden afholdelse af ordinær generalforsamling, på ekstraordinær generalforsamling afholdt den 30.12.2017 vedtaget ekstraordinært udbytte med kr. 120.000.

**Balance 30. september**

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr.   | <u>2015/16</u><br>kr.   |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                         |                         |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 1           | <u>1.240.230</u>        | <u>1.620.405</u>        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <b><u>1.240.230</u></b> | <b><u>1.620.405</u></b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b><u>1.240.230</u></b> | <b><u>1.620.405</u></b> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 11.930                  | 0                       |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          |             | <u>154.481</u>          | <u>93.534</u>           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b><u>166.411</u></b>   | <b><u>93.534</u></b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b><u>3.697</u></b>     | <b><u>4.873</u></b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b><u>170.108</u></b>   | <b><u>98.407</u></b>    |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b><u>1.410.338</u></b> | <b><u>1.718.812</u></b> |

**Balance 30. september**

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr.   | <u>2015/16</u><br>kr.   |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                                 |             | 50.000                  | 50.000                  |
| Overført resultat                                  |             | <u>1.066.281</u>        | <u>567.616</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                                 | <b>2</b>    | <b><u>1.116.281</u></b> | <b><u>617.616</u></b>   |
| Selskabsskat                                       |             | 133.144                 | 54.672                  |
| Anden gæld   |             | <u>0</u>                | <u>592.500</u>          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | <b>3</b>    | <b><u>133.144</u></b>   | <b><u>647.172</u></b>   |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3           | 0                       | 300.000                 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  |             | 0                       | 45.670                  |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse              |             | 50.000                  | 0                       |
| Selskabsskat                                       |             | 4.163                   | 21.203                  |
| Anden gæld   |             | <u>106.750</u>          | <u>87.151</u>           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>160.913</u></b>   | <b><u>454.024</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |             | <b><u>294.057</u></b>   | <b><u>1.101.196</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |             | <b><u>1.410.338</u></b> | <b><u>1.718.812</u></b> |
| Eventualposter m.v.                                | 4           |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 5           |                         |                         |

## Noter

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

### 2 Egenkapital

|                                       | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt            |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2016           | 50.000                  | 567.616              | 617.616          |
| Årets resultat                        | 0                       | 498.665              | 498.665          |
| <b>Egenkapital 30. september 2017</b> | <b>50.000</b>           | <b>1.066.281</b>     | <b>1.116.281</b> |

|                                       | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| 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

|              | Gæld<br>1. oktober 2016 | Gæld<br>30. september<br>2017 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| Selskabsskat | 54.672                  | 133.144                       | 0                  | 0                      |
| Anden gæld   | 892.500                 | 0                             | 0                  | 0                      |
|              | <b>947.172</b>          | <b>133.144</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>               |

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.