

**KTWJH HOLDING GODKENDT REVISIONSANPARTS-  
SELSKAB**

Karetmagervej 11, 2.th

7000 Fredericia

CVR-nr. 36 50 42 18

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2018 til 30. september 2019**

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på sel-  
skabets ordinære generalforsamling den 14.  
februar 2020

---

Jan Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter til årsrapporten	8

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

Telefon: 75923500

CVR-nr.: 36 50 42 18

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 30. januar 2015

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Fredericia

### Direktion

Jan Hansen, direktør  
Kasper Toftegaard Winkler, direktør

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 1. februar 2020

### **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 2018/19 udviser et overskud på kr. 853.213, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.410.415.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.285</b>	<b>-8.690</b>
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.285</b>	<b>-8.690</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		856.976	675.726
Finansielle omkostninger		<u>-1.223</u>	<u>-2.667</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>852.468</b>	<b>664.369</b>
Skat af årets resultat		<u>745</u>	<u>2.352</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>853.213</u></b>	<b><u>666.721</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		110.600	0
Ekstraordinært udbytte		105.800	120.000
Overført resultat		<u>636.813</u>	<u>546.721</u>
		<b><u>853.213</u></b>	<b><u>666.721</u></b>

Der er efter regnskabsårets udløb 30.09.2019, men inden afholdelse af ordinær generalforsamling, vedtaget ekstraordinært udbytte med kr. 108.000.

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.942.932</u>	<u>1.810.956</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.942.932</u></b>	<b><u>1.810.956</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.942.932</u></b>	<b><u>1.810.956</u></b>
Andre tilgodehavender		66	0
Selskabsskat		2.513	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>209.702</u>	<u>161.213</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>212.281</u></b>	<b><u>161.213</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>451.287</u></b>	<b><u>3.814</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>663.568</u></b>	<b><u>165.027</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.606.500</u></b>	<b><u>1.975.983</u></b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.249.815	1.613.002
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	0
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>2.410.415</u></b>	<b><u>1.663.002</u></b>
Selskabsskat		193.400	150.861
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b><u>193.400</u></b>	<b><u>150.861</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.685	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	162.120
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.685</u></b>	<b><u>162.120</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>196.085</u></b>	<b><u>312.981</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.606.500</u></b>	<b><u>1.975.983</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KTWJH HOLDING GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

## Noter

### 1 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.

## Noter

### 1 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.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

KTWJH HOLDING GODKENDT REVISIONSANPARTSELKAB 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 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.

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0

## 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ek- straordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	1.613.002	0	0	1.663.002
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	636.813	110.600	105.800	853.213
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>2.249.815</b>	<b>110.600</b>	<b>0</b>	<b>2.410.415</b>

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	150.861	193.400	0	0
	<b>150.861</b>	<b>193.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med dattervirksomheden Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab ApS. Som administrationsselskab 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.