

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

K & K WH Holding ApS
Fyrvej 22
6857 Blåvand

CVR-nr. 36 54 78 47

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 5 / 2 2018

Dirigent



Bente Werenberg Hansen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 1/1 2017 - 31/12 2017		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	7
Balance	side	8
Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kautionsforpligtelser m.v.	side	10
Noter	side	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

K & K WH Holding ApS
Fyrvej 22
6857 Blåvand

Generelle oplysninger

CVR-nr.

36 54 78 47

Hjemstedskommune

Varde

Regnskabsperiode

1/1 2017 - 31/12 2017

Klient nr.

4 3521

Direktion

Bente Werenberg Hansen
Hans Jørgen Hansen

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2017 for K & K WH Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Vi anser kravene for stadig at undlade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 17. januar 2018

Direktion

Bente Werenberg Hansen

Hans Jørgen Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K & K WH Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for K & K WH Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 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.

Esbjerg, den 17. januar 2018

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at eje formuegenstande, herunder kapitalandele i andre selskaber, samt hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 141.589. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Fra regnskabsårets udløb og frem til i dag er der efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Fremtiden

Forventningerne til den fremtidige indtjening er positive.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for K & K WH Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende tilknyttede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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.

Andre finansielle gældsforpligtelser

Andre finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttoresultat		-6.837	-8.312
Resultat før finansiering		-6.837	-8.312
Resultat af kapitalandele		146.953	160.506
Finansieringsindtægter	A	2.189	1.955
Finansieringsomkostninger		-715	-280
Resultat før skat		141.590	153.869
Skat af årets resultat	B	-1	1.477
Årets resultat		<u>141.589</u>	<u>155.346</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	27.400
Reserve for nettoopskrivninger		146.953	160.506
Overført til næste år		-5.364	-5.160
		<u>141.589</u>	<u>182.746</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 17</u>	<u>31/12 16</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		410.218	263.265
Anlægsaktiver i alt		<u>410.218</u>	<u>263.265</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		32.516	36.485
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		107.422	75.748
Likvide beholdninger		351	194
Omsætningsaktiver i alt		<u>140.289</u>	<u>112.427</u>
Aktiver i alt		<u>550.507</u>	<u>375.692</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 17</u>	<u>31/12 16</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning		360.218	213.265
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		53.206	58.570
Egenkapital i alt	C	<u>463.424</u>	<u>321.835</u>
Kortfristet gæld			
Selskabsskat		15.328	35.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Anden gæld		66.755	13.832
Kortfristet gæld i alt		<u>87.083</u>	<u>53.857</u>
Gæld i alt		<u>87.083</u>	<u>53.857</u>
Passiver i alt		<u>550.507</u>	<u>375.692</u>

Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kautionsforpligtelser m.v.

Til sikkerhed for mellemværende med datterselskabets pengeinstitut

Til sikkerhed for datterselskabets engagement med bankforbindelsen er der afgivet kautionserklæring for alt mellemværende.

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
A Finansieringsindtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.189	1.955
Finansieringsindtægter i alt	<u>2.189</u>	<u>1.955</u>
B Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	31.328	35.025
Regulering af tidligere års skat	-1	-17
Skattetilæg	1.190	0
Sambeskatningsbidrag	-32.516	-36.485
Skat af årets resultat i alt	<u>1</u>	<u>-1.477</u>

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve</u> <u>for netto-</u> <u>opskriv-</u> <u>ning</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
C Egenkapital					
Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:					
Egenkapital, primo	50.000	213.265	0	58.570	321.835
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	146.953	0	-5.364	141.589
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>360.218</u>	<u>0</u>	<u>53.206</u>	<u>463.424</u>

D Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Motel Garni, Blåvand ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Motel Garni, Blåvand ApS for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør t.kr. 31 pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.