

# **KAK Holding af 1.juni 2015 IVS**

**Multebærvej 30, 9330 Dronninglund**

**CVR-nr. 36 90 85 72**

## **Årsrapport**

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2018.

---

Kenneth Arne Schellerup Knudsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for KAK Holding af 1.juni 2015 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 1. oktober 2018

**Direktion**

Kenneth Arne Knudsen Coltau-Schellerup

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i KAK Holding af 1.juni 2015 IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KAK Holding af 1.juni 2015 IVS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 FSR – danske revisors Etiske 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.

Aalborg, den 1. oktober 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**Jens Aen**

statsautoriseret revisor  
mne14950

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	KAK Holding af 1.juni 2015 IVS Mullebærvej 30 9330 Dronninglund
	CVR-nr.: 36 90 85 72 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kenneth Arne Knudsen Coltau-Schellerup
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Associerede virksomheder</b>	Schellerup ElTeknik ApS, Aalborg Schellerup Elteknik Invest ApS, Aalborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel, investering og aktiebesiddelse samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -4 t.kr. mod -8 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 171 t.kr. mod -48 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.250</b>	<b>-7.500</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	172.008	-50.653
Andre finansielle indtægter	3.250	11.000
<b>Resultat før skat</b>	<b>171.008</b>	<b>-47.153</b>
Skat af årets resultat	220	-865
<b>Årets resultat</b>	<b>171.228</b>	<b>-48.018</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	172.008	-50.653
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Disponeret fra overført resultat	-106.580	-100.765
<b>Disponeret i alt</b>	<b>171.228</b>	<b>-48.018</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>472.398</u>	<u>300.390</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>472.398</u>	<u>300.390</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>472.398</u></b>	<b><u>300.390</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	276.380	377.380
	Udsudte skatteaktiver	<u>285</u>	<u>65</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>276.665</u>	<u>377.445</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>276.665</u></b>	<b><u>377.445</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>749.063</u></b>	<b><u>677.835</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	25.000	25.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	422.398	250.390
4 Reserve for iværksætterselskaber	25.000	25.000
5 Overført resultat	163.590	270.170
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>741.788</u></b>	<b><u>673.960</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.875	3.875
Anden gæld	3.400	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.275</u>	<u>3.875</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.275</u></b>	<b><u>3.875</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>749.063</u></b>	<b><u>677.835</u></b>

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2017	50.000	25.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>25.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
Opskrivninger 1. juli 2017	250.390	801.043
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	172.008	-50.653
Udbytte	<u>0</u>	<u>-500.000</u>
<b>Opskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>422.398</u></b>	<b><u>250.390</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>472.398</u></b>	<b><u>300.390</u></b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Schellerup EITeknik ApS	Aalborg	50 %
Schellerup Elteknik Invest ApS	Aalborg	50 %
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2017	250.390	301.043
Resultatandel	<u>172.008</u>	<u>-50.653</u>
	<b><u>422.398</u></b>	<b><u>250.390</u></b>
<b>4. Reserve for iværksætterselskaber</b>		
Reserve for iværksætterselskaber 1. juli 2017	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>25.000</u></b>

**Noter**

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	270.170	370.935
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-106.580</u>	<u>-100.765</u>
	<b><u>163.590</u></b>	<b><u>270.170</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2017	103.400	101.200
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
	<b><u>105.800</u></b>	<b><u>103.400</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for KAK Holding af 1.juni 2015 IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.