

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

**Multebærvej 30, 9330 Dronninglund**

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

## **Årsrapport**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017.

---

Kenneth Arne Schellerup Knudsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 12. november 2017

### **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 2016 - 30. juni 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 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 12. november 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	KAK Holding af 1.juni 2015 IVS Muldebærvej 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 -8 t.kr. mod -4 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -48 t.kr. mod 798 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.

## 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**

---

### **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.

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.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/7 2016 - 30/6 2017	1/6 2015 - 30/6 2016
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.500</b>	<b>-3.795</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-50.653	801.043
Andre finansielle indtægter	11.000	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-47.153</b>	<b>797.248</b>
Skat af årets resultat	-865	930
<b>Årets resultat</b>	<b>-48.018</b>	<b>798.178</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-50.653	301.043
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	0	370.935
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	0	25.000
Disponeret fra overført resultat	-100.765	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-48.018</b>	<b>798.178</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>300.390</u>	<u>826.043</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>300.390</u>	<u>826.043</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>300.390</u></b>	<b><u>826.043</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	377.380	0
	Udskudte skatteaktiver	<u>65</u>	<u>930</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>377.445</u>	<u>930</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>377.445</u></b>	<b><u>930</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>677.835</u></b>	<b><u>826.973</u></b>

**Balance 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	25.000	25.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	250.390	301.043
4 Reserve for iværksætterselskaber	25.000	25.000
5 Overført resultat	270.170	370.935
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>673.960</u></b>	<b><u>823.178</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.875	0
Gæld til associerede virksomheder	0	3.795
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.875</u>	<u>3.795</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.875</u></b>	<b><u>3.795</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>677.835</u></b>	<b><u>826.973</u></b>

## Noter

	1/7 2016 - 30/6 2017	1/6 2015 - 30/6 2016
<b>1. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2016	25.000	0
Tilgang i årets løb	25.000	25.000
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>25.000</b>
Opskrivninger 1. juli 2016	801.043	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-50.653	801.043
Udbytte	-500.000	0
<b>Opskrivninger 30. juni 2017</b>	<b>250.390</b>	<b>801.043</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>300.390</b>	<b>826.043</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 2016	25.000	25.000
	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2016	301.043	0
Resultatandel	-50.653	301.043
	<b>250.390</b>	<b>301.043</b>
<b>4. Reserve for iværksætterselskaber</b>		
Reserve for iværksætterselskaber 1. juli 2016	25.000	0
Henlagt af årets resultat	0	25.000
	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>

**Noter**

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	370.935	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-100.765</u>	<u>370.935</u>
	<b><u>270.170</u></b>	<b><u>370.935</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2016	101.200	0
Udloddet udbytte	-101.200	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>101.200</u></b>