

KTC Support Holding ApS

Søbakkevej 56

8381 Tilst

CVR-nr. 36933291

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.11.2016

Dirigent



Navn: Kim Trolle Carlson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KTC Support Holding ApS
Søbakkevej 56
8381 Tilst

CVR-nr.: 36933291
Stiftet: 15.06.2015
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 15.06.2015 - 30.06.2016

Direktion

Kim Trolle Carlson

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15.06.2015 - 30.06.2016 for KTC Support Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 15.06.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16.11.2016

Direktion


Kim Trolle Carlson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KTC Support Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KTC Support Holding ApS for regnskabsåret 15.06.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.06.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 16.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Lars Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 18 t.kr., hvilket er som forventet.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/17, og tilstrækkelig likviditet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabets første regnskabsår omfatter perioden 15.06.2015 – 30.06.2016, hvormed sammenligningstal ikke indgår i årsrapporten.

Selskabet har førtidsimplementeret Årsregnskabslovens § 97a, omhandlende undladelse af oplysning om resultat og egenkapital i tilknyttede og associerede virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(11.920)
Driftsresultat		(11.920)
Andre finansielle indtægter	7	1.600
Andre finansielle omkostninger	2	(10.385)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(20.705)
Skat af ordinært resultat	3	2.700
Årets resultat		(18.005)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(18.005)
		(18.005)

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		106.520
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>296.659</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>403.179</u>
Anlægsaktiver		<u>403.179</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		41.600
Tilgodehavende selskabsskat		2.700
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>33.700</u>
Tilgodehavender		<u>78.000</u>
Likvide beholdninger		<u>189.240</u>
Omsætningsaktiver		<u>267.240</u>
Aktiver		<u><u>670.419</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		38.515
Egenkapital		88.515
Skyldige sambeskatningsbidrag		33.700
Langfristede gældsforpligtelser		33.700
Gæld til tilknyttede virksomheder		529.085
Anden gæld		19.119
Kortfristede gældsforpligtelser		548.204
Gældsforpligtelser		581.904
Passiver		670.419
Eventualforpligtelser	5	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	50.000	56.520	0	106.520
Overført fra overkurs	0	(56.520)	56.520	0
Årets resultat	0	0	(18.005)	(18.005)
Egenkapital ultimo	50.000	0	38.515	88.515

Noter

	2015/16		
	kr.		
1. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	1.600		
	1.600		
	2015/16		
	kr.		
2. Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.375		
Renteomkostninger i øvrigt	10		
	10.385		
	2015/16		
	kr.		
3. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	(2.700)		
	(2.700)		
		Kapitalan-	Kapitalan-
		dele i tilknyt-	dele i associ-
		tede virk-	erede virk-
		somheder	somheder
		kr.	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Tilgange	106.520	296.659	
Kostpris ultimo	106.520	296.659	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	106.520	296.659	
	Hjemsted	Rets-	Ejer-
		form	andel
			%
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
KTC Support ApS	Aarhus	ApS	100,0

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
KAF Ejendomme ApS	Aarhus	ApS	33,3
Unic Automatik ApS	Aarhus	ApS	20,0

	<u>2015/16 kr.</u>
5. Eventualforpligtelser	
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>250.000</u>
Eventualforpligtelser overfor associerede virksomheder:	<u>250.000</u>

Selskabet har til sikkerhed for KAF Ejendomme ApS' mellemværende med pengeinstitut stillet selvskyldnerkaution. Den maksimale hæftelse fremgår af ovenstående.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015/16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 15. juni 2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af moderselskabets balance.