

KGK Holding 2015 ApS

Bymosevej 3

4652 Hårlev

CVR-nr. 37284610

Årsrapport 2016/17

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-09-2017

Klaus Kirkø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for KGK Holding 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 29-08-2017

Direktion

Klaus Kirkø
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KGK Holding 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KGK Holding 2015 ApS for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 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 opstilling 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.

Kastrup, den 29-08-2017

Økonomi og Administration

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28686668

Ernst Henriksen

Registreret revisor

KGK Holding 2015 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KGK Holding 2015 ApS Bymosevej 3 4652 Hårlev
CVR-nr.	37284610
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Klaus Kirkø, Direktør
Revisor	Økonomi og Administration Registreret Revisionsanpartsselskab Fuglebækvej 3 A 2770 Kastrup CVR-nr.: 28686668

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter i Kirkø Holding ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 2.857.146, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 64.707.091, og en egenkapital på kr. 64.295.049.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KGK Holding 2015 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses

Anvendt regnskabspraksis

skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre eksterne omkostninger		-14.350	-25.045
Bruttoresultat		-14.350	-25.045
Driftsresultat		-14.350	-25.045
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.440.505	59.333.423
Finansielle indtægter	1	1.830.533	994.130
Resultat før skat		3.256.688	60.302.508
Skat af årets resultat		-399.542	-215.952
Årets resultat		2.857.146	60.086.556
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.857.146	60.086.556
Resultatdesponering		2.857.146	60.086.556

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>1.791.852</u>	<u>2.351.347</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.791.852</u>	<u>2.351.347</u>
Anlægsaktiver		<u>1.791.852</u>	<u>2.351.347</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		62.867.081	60.315.008
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		<u>48.158</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>62.915.239</u>	<u>60.315.008</u>
Omsætningsaktiver		<u>62.915.239</u>	<u>60.315.008</u>
Aktiver		<u>64.707.091</u>	<u>62.666.355</u>

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Overkurs ved emission	4	1.301.347	2.301.347
Overført resultat	5	62.943.702	60.086.556
Egenkapital		64.295.049	62.437.903
Selskabsskat		399.542	215.952
Anden gæld		12.500	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser		412.042	228.452
Gældsforpligtelser		412.042	228.452
Passiver		64.707.091	62.666.355
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.830.533	994.130
	1.830.533	994.130

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Kirkø Holding ApS	Stevns Kommune	10,00	1.791.852	440.505
			1.791.852	440.505

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000

4. Overkurs ved emission

Saldo primo	2.301.347	62.028.671
Årets afgang	-1.000.000	-59.727.324
Saldo ultimo	1.301.347	2.301.347

5. Overført resultat

Saldo primo	60.086.556	0
Årets tilgang	2.857.146	60.086.556
Saldo ultimo	62.943.702	60.086.556

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Selskaber mv. omfattet af sambeskatningen

Opgørelsen af den sambeskattede indkomst omfatter følgende selskaber:

	CVR-nr.	Ejerandel	Dato for indtræden	Dato for udtræden
Kirkø Holding ApS	20049383	10,00 %		
Ejendomsanpartsselskabet Kirkø	10420776	100,00 %		

Sambeskatningsindkomst udgør kr. 6.313.600 efter fradrag af underskud for 2015/16.

Noter

2016/17

2015/16