

KGK Holding 2015 ApS

Bymosevej 3

4652 Hårlev

CVR-nr. 37284610

Årsrapport 2017/18

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-08-2018

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 01-07-2017 - 30-06-2018 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 27-07-2018

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 01-07-2017 - 30-06-2018 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 Etske 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 27-07-2018

Økonomi og Administration

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28686668

mne816

Ernst Henriksen

Registreret revisor

KGK Holding 2015 ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | KGK Holding 2015 ApS Bymosevej 3 4652 Hårlev |
| CVR-nr. | 37284610 |
| Regnskabsår | 01-07-2017 - 30-06-2018 |
| 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 anparten i Kirkø Holding ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 2.529.584, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 66.246.978, og en egenkapital på kr. 65.824.633.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KGK Holding 2015 ApS for 2017/18 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 | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -18.750 | -14.350 |
| Bruttoresultat | | -18.750 | -14.350 |
| Driftsresultat | | -18.750 | -14.350 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 1.077.499 | 1.440.505 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 1.882.888 | 1.830.533 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -1.205 | 0 |
| Resultat før skat | | 2.940.432 | 3.256.688 |
| Skat af årets resultat | | -410.848 | -399.542 |
| Årets resultat | | 2.529.584 | 2.857.146 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 2.529.584 | 2.857.146 |
| Resultatdisponering | | 2.529.584 | 2.857.146 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>869.351</u> | <u>1.791.852</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>869.351</u> | <u>1.791.852</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>869.351</u> | <u>1.791.852</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>64.871.370</u> | <u>62.915.239</u> |
| Tilgodehavender | | <u>64.871.370</u> | <u>62.915.239</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>506.257</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>65.377.627</u> | <u>62.915.239</u> |
| Aktiver | | <u>66.246.978</u> | <u>64.707.091</u> |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | 5 | 301.347 | 1.301.347 |
| Overført resultat | 6 | 65.473.286 | 62.943.702 |
| Egenkapital | | 65.824.633 | 64.295.049 |
| Selskabsskat | | 409.845 | 399.542 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 12.500 | 12.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 422.345 | 412.042 |
| Gældsforpligtelser | | 422.345 | 412.042 |
| Passiver | | 66.246.978 | 64.707.091 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 | | |
|--|------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 1. Finansielle indtægter | | | | |
| Andre finansielle indtægter | 1.882.888 | 1.830.533 | | |
| | 1.882.888 | 1.830.533 | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.205 | 0 | | |
| | 1.205 | 0 | | |
| 3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | | | |
| <i>Tilknyttede virksomheder</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| Kirkø Holding ApS | Stevns Kommune | 10,00 | 869.351 | 77.499 |
| | | | 869.351 | 77.499 |
| 4. Virksomhedskapital | | | | |
| Saldo primo | | | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | | | 50.000 | 50.000 |
| 5. Overkurs ved emission | | | | |
| Saldo primo | | | 2.301.347 | 2.301.347 |
| Årets afgang | | | -2.000.000 | -1.000.000 |
| Saldo ultimo | | | 301.347 | 1.301.347 |
| 6. Overført resultat | | | | |
| Saldo primo | | | 62.943.702 | 60.086.556 |
| Årets tilgang | | | 2.529.584 | 2.857.146 |
| Saldo ultimo | | | 65.473.286 | 62.943.702 |

7. 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.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Selskaber mv. omfattet af sambeskatningen

Opgørelsen af den sambeskattede indkomst omfatter følgende selskaber:

| CVR-nr. | Ejerandel | Dato for indtræden | Dato for udtræden |
|---------|-----------|--------------------|-------------------|
|---------|-----------|--------------------|-------------------|

KGK Holding 2015 ApS

Noter

| | | | 2017/18 | 2016/17 |
|--------------------------------|----------|----------|---------|---------|
| Kirkø Holding ApS | 20049383 | 10,00 % | | |
| Ejendomsanpartsselskabet Kirkø | 10420776 | 100,00 % | | |

Sambeskatningsindkomst udgør kr. 2.805.521.