

**KK Dollerup Holding ApS**

**Fyrretoften 38, 7100 Vejle**

---

**Årsrapport for**

**3. marts - 30. september 2016**

---

**CVR-nr. 37 51 97 31**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2016.

---

Karl Kristian Dollerup  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 3. marts - 30. september 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 3. marts - 30. september 2016 for KK Dollerup Holding ApS.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. marts - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11. november 2016

### **Direktion**

Karl Kristian Dollerup  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i KK Dollerup Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for KK Dollerup Holding ApS for regnskabsåret 3. marts - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. marts - 30. september 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 11. november 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

KK Dollerup Holding ApS  
Fyrretoften 38  
7100 Vejle

CVR-nr.: 37 51 97 31

Regnskabsår: 3. marts - 30. september

**Direktion**

Karl Kristian Dollerup, Direktør

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af kapitalandele og hermed forbundet virksomhed.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør 45 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for KK Dollerup Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Regnskabsåret 3. marts 2016 til 30. september 2016 er selskabets første og der er derfor ikke anført sammenligningstal på selskabets resultatopgørelse, mens der på balancens poster er anført selskabets åbningsbalance som sammenligningstal.

### 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.

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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed 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 kapitalandel i associeret virksomhed 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 associeret virksomhed.

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

Ved køb af nye associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### 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**

---

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

**Resultatopgørelse**

---

<u>Note</u>	3/3 2016 - 30/9 2016
<b>Bruttotab</b>	<b>-25.810</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	80.890
Øvrige finansielle omkostninger	-10.025
<b>Resultat før skat</b>	<b>45.055</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>45.055</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	80.890
Disponeret fra overført resultat	-35.835
<b>Disponeret i alt</b>	<b>45.055</b>

**Balance**

---

<b>Aktiver</b>		<u>30/9 2016</u>	<u>3/3 2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandel i associeret virksomhed	621.890	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>621.890</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>621.890</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Likvide beholdninger	17.290	50.000
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>17.290</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>639.180</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

**Balance**

<b>Passiver</b>		<u>30/9 2016</u>	<u>3/3 2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	50.000	50.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	80.890	0
4	Overført resultat	-35.835	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>95.055</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	407.245	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>407.245</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	117.880	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	0
	Anden gæld	12.500	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>136.880</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>544.125</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>639.180</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

		3/3 2016 - 30/9 2016
<b>1. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Tilgang i årets løb	541.000	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>541.000</b>	<b>0</b>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	98.437	0
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>98.437</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger på goodwill	-17.547	0
<b>Afskrivninger på goodwill 30. september 2016</b>	<b>-17.547</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>621.890</b>	<b>0</b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	193.021	0
	<u>30/9 2016</u>	<u>3/3 2016</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 3. marts 2016	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Resultatandel	80.890	0
	<b>80.890</b>	<b>0</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	-35.835	0
	<b>-35.835</b>	<b>0</b>

**Noter**

			<u>30/9 2016</u>	<u>3/3 2016</u>
<b>5. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 30/9 2016</b>	<b>Gæld i alt 3/3 2016</b>
Gæld til pengeinstitutter	117.880	0	525.125	0
	<b>117.880</b>	<b>0</b>	<b>525.125</b>	<b>0</b>

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.