



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Kjeld Tage Pharao Holding ApS

Fjordvejen 116 H, Sønderhav, 6430 Kruså

CVR-nr. 38 27 92 62

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2017.

Kjeld Tage Pharao
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 22. december 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Kjeld Tage Pharaos 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. december 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 2. november 2017

Direktion



Kjeld Tage Pharaos
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kjeld Tage Pharao Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjeld Tage Pharao Holding ApS for regnskabsåret 22. december 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 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 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.

Sønderborg, den 2. november 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35



Niels Christian Schjøth
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kjeld Tage Pharao Holding ApS Fjordvejen 116 H Sønderhav 6430 Kruså
	CVR-nr.: 38 27 92 62
	Stiftet: 22. december 2016
	Hjemsted: Aabenraa
	Regnskabsår: 22. december 2016 - 30. juni 2017 1. regnskabsår
Direktion	Kjeld Tage Pharao, Direktør
Revisor	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjeld Tage Pharaos Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

Bruttotab	-6.250
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-160.297</u>
Resultat før skat	-166.547
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-166.547</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-166.547</u>
Disponeret i alt	<u>-166.547</u>

Balance

Aktiver	<u>30/6 2017</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>11.069.760</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.069.760</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.069.760</u>
Aktiver i alt	<u>11.069.760</u>
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	<u>-166.547</u>
Egenkapital i alt	<u>-116.547</u>
Gældsforpligtelser	
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>7.350.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.350.000</u>
Gældsforpligtelser	650.000
Gæld til pengeinstitutter	2.052.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.000.000
Anden gæld	<u>127.137</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.836.307</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.186.307</u>
Passiver i alt	<u>11.069.760</u>
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter	
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele samt aktiviteter i tilknytning hertil.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 8.000 t.kr., er der givet pant i værdipapirer og kapitalandele , hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 11.070 t.kr.