
***K Holding af 19.
november 2004 ApS***
Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 28 28 21 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/1 2014

Jacob Kristensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for K Holding af 19. november 2004 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 29. januar 2014

Direktion

Jacob Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i K Holding af 19. november 2004 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K Holding af 19. november 2004 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 29. januar 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

K Holding af 19. november 2004 ApS
Elverhøjen 58
8370 Hadsten

CVR-nr.: 28 28 21 84
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemstedskommune: Favrskov

Direktion

Jacob Kristensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Koncernregnskab

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, idet selskabets ledelse anser betingelserne i årsregnskabslovens § 110 for opfyldt .

Beretning

Årsrapporten for K Holding af 19. november 2004 ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at eje værdipapirer, herunder anpartar i K Rejser ApS og K-Travel ApS.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på DKK 519.296, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på DKK 4.167.450.

Årets resultat anses som tilfredsstillende. Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttotab		-30.756	-13.311
Personaleomkostninger		-102.000	-51.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-157.820</u>	<u>-210.427</u>
Resultat før finansielle poster		-290.576	-274.738
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		483.000	642.000
Finansielle indtægter	2	341.669	309.723
Finansielle omkostninger		<u>-2.072</u>	<u>-9.525</u>
Resultat før skat		532.021	667.460
Skat af årets resultat	3	<u>-12.725</u>	<u>-8.722</u>
Årets resultat		<u>519.296</u>	<u>658.738</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	98.400	96.600
Overført resultat	<u>420.896</u>	<u>562.138</u>
	<u>519.296</u>	<u>658.738</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		473.461	631.281
Materielle anlægsaktiver	4	473.461	631.281
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	156.751	156.751
Finansielle anlægsaktiver		156.751	156.751
Anlægsaktiver		630.212	788.032
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		556.450	303.408
Andre tilgodehavender		484.277	642.000
Tilgodehavender		1.040.727	945.408
Værdipapirer		528.903	995.494
Likvide beholdninger		2.137.570	1.495.049
Omsætningsaktiver		3.707.200	3.435.951
Aktiver		4.337.412	4.223.983

Balance 30. september

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.944.050	3.523.154
Foreslået udbytte for regnskabsåret		98.400	96.600
Egenkapital	6	4.167.450	3.744.754
Gæld til tilknyttede virksomheder		68.815	0
Selskabsskat		87.448	456.992
Anden gæld		13.699	22.237
Kortfristet gæld		169.962	479.229
Gældsforpligtelser		169.962	479.229
Passiver		4.337.412	4.223.983

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	157.820	210.427
	<u>157.820</u>	<u>210.427</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	341.669	309.723
	<u>341.669</u>	<u>309.723</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.725	725
Årets udskudte skat	0	7.997
	<u>12.725</u>	<u>8.722</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	133.006	166.865
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-120.281	-158.143
	<u>12.725</u>	<u>8.722</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	841.708
Kostpris 30. september	841.708
Ned- og afskrivninger 1. oktober	210.427
Årets afskrivninger	157.820
Ned- og afskrivninger 30. september	368.247
Regnskabsmæssig værdi 30. september	473.461
Afskrives med	25 % pr. år

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2013 DKK	2012 DKK
Kostpris 1. oktober	156.751	156.751
Kostpris 30. september	156.751	156.751
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Værdireguleringer 30. september	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	156.751	156.751

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
K Rejser ApS	Favrskov	125.000	60%	996.047	60.001
K-Travel ApS	Favrskov	125.000	60%	1.260.710	844.376
				2.256.757	904.377

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
			DKK	
Egenkapital 1. oktober	125.000	3.523.154	96.600	3.744.754
Betalt ordinært udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	420.896	98.400	519.296
Egenkapital 30. september	125.000	3.944.050	98.400	4.167.450

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for K Holding af 19. november 2004 ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets 100% ejede danske dattervirksomhed. Skatteeffekten af sambeskattningen med dattervirksomhed fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.