
K Holding af 19. november 2004 ApS

Årsrapport for 2013/14 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 28 28 21 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/1 2015

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 29. januar 2015

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 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2015

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: 10. 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 2013/14 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 2013/14 udviser et overskud på DKK 1.629.369, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en egenkapital på DKK 5.698.419.

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	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttotab		-28.220	-30.756
Personaleomkostninger		-135.750	-102.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-118.365</u>	<u>-157.820</u>
Resultat før finansielle poster		-282.335	-290.576
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.710.000	483.000
Finansielle indtægter	2	175.769	341.669
Finansielle omkostninger		<u>-174</u>	<u>-2.072</u>
Resultat før skat		1.603.260	532.021
Skat af årets resultat	3	<u>26.109</u>	<u>-12.725</u>
Årets resultat		<u>1.629.369</u>	<u>519.296</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		98.400	98.400
Overført resultat		<u>1.530.969</u>	<u>420.896</u>
		<u>1.629.369</u>	<u>519.296</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		355.096	473.461
Materielle anlægsaktiver	4	355.096	473.461
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	156.751	156.751
Finansielle anlægsaktiver		156.751	156.751
Anlægsaktiver		511.847	630.212
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.181.962	556.450
Andre tilgodehavender		1.731.383	484.277
Tilgodehavender		2.913.345	1.040.727
Værdipapirer		244.043	528.903
Likvide beholdninger		2.995.422	2.137.570
Omsætningsaktiver		6.152.810	3.707.200
Aktiver		6.664.657	4.337.412

Balance 30. september

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.475.019	3.944.050
Foreslået udbytte for regnskabsåret		98.400	98.400
Egenkapital	6	5.698.419	4.167.450
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	68.815
Selskabsskat		944.488	87.448
Anden gæld		21.750	13.699
Kortfristet gæld		966.238	169.962
Gældsforpligtelser		966.238	169.962
Passiver		6.664.657	4.337.412
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	118.365	157.820
	<u>118.365</u>	<u>157.820</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	175.769	341.669
	<u>175.769</u>	<u>341.669</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-26.109	12.725
	<u>-26.109</u>	<u>12.725</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 24,5% / 25% skat af årets resultat før skat	392.799	133.006
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-418.908	-120.281
	<u>-26.109</u>	<u>12.725</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	368.247
Årets afskrivninger	118.365
Ned- og afskrivninger 30. september	486.612
Regnskabsmæssig værdi 30. september	355.096
Afskrives med	25 % pr. år

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2014 DKK	2013 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%	2.191.392	1.195.345
K-Travel ApS	Favrskov	125.000	60%	2.816.335	2.355.625
				5.007.727	3.550.970

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
			DKK	
Egenkapital 1. oktober	125.000	3.944.050	98.400	4.167.450
Betalt ordinært udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets resultat	0	1.530.969	98.400	1.629.369
Egenkapital 30. september	125.000	5.475.019	98.400	5.698.419

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for K Holding af 19. november 2004 ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, reduceres med 25% pr. år.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 nettorealisationsværdi, 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.

Regnskabspraksis

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 nominel værdi.