



Revisionscentret
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 30
6270 Tønder
T 7472 3636
F 7472 2055
E rctonder@rctonder.dk
W www.revisor.dk

CVR nr 26812372

KPG Holding, Tønder ApS
Kristine Svendsvej 13
6270 Tønder
CVR nr. 29398437

Årsrapport for 2011/12
(6. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den / 2012

Dirigent (navn)

*Tønder
Skærbæk
Ribe
Aabenraa
Tinglev
Padborg
Haderslev*

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for KPG Holding, Tønder ApS, Tønder.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 30. november 2012

Direktionen

Advokat Erik Dreyer (Boet efter Kim Pedersen)

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i KPG Holding, Tønder ApS Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KPG Holding, Tønder ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 væsentlige 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 vurderingen 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, 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.

KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE FORHOLD I ÅRSREGNSKABET

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på 31.057 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30.06.2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 690.219. Disse forhold sammen med de i note 6 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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.

Tønder, den 30. november 2012

Revisionscentret Tønder

Godkendt revisionsaktieselskab

Hans Davidsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er at fungere som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et underskud efter skat på kr. -31.057.

Direktionen vil, i overensstemmelse med Selskabslovens §119, på selskabets generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Kapitalandelen i OK Entreprise A/S, er selskabets eneste aktivitet, og dennes årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog ledelsen i OK Entreprise A/S' vurdering at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt. Ledelsen forventer en positiv udvikling i indtjeningen for regnskabsåret 2011/12. Det er ledelsens vurdering at nuværende kreditter fortsætter uændret, og direktionen indstiller derfor til, at generalforsamlingen træffer beslutning om, at anpartskapitalen skal søges reetableret gennem forbedret indtjening via den fortsatte drift. Selskabet forventer i 2012/13 at indtjeningen kommer på plads via driftselskabet OK Entreprise A/S, og hermed bliver i stand til at vende den negative økonomiske stilling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2011/12

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	0	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-5.030</u>	<u>-5.015</u>
Resultat før finansielle poster	-5.030	-5.015
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-17.046	-156.506
2. Andre finansielle indtægter	-1.185	5.266
3. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.796</u>	<u>-6.997</u>
Ordinært resultat før skat	-31.057	-163.252
4. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.000</u>
Årets resultat	<u><u>-31.057</u></u>	<u><u>-165.252</u></u>

Forslag til resultatdisponering

Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	<u>-31.057</u>	<u>-165.252</u>
Disponeret i alt	<u><u>-31.057</u></u>	<u><u>-165.252</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-468.537	-451.491
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>-468.537</u>	<u>-451.491</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>-468.537</u></u>	<u><u>-451.491</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavende selskabsskat	465	412
Tilgodehavender i alt	<u>465</u>	<u>412</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>0</u>	<u>38.959</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>39.953</u>	<u>2.263</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>40.418</u></u>	<u><u>41.634</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>-428.119</u></u>	 <u><u>-409.857</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført underskud	<u>-815.219</u>	<u>-784.162</u>
6. Egenkapital i alt	<u>-690.219</u>	<u>-659.162</u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
4. Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.467	5.000
Mellemregning anpartshaver	<u>251.633</u>	<u>244.305</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>262.100</u>	<u>249.305</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>262.100</u>	 <u>249.305</u>
 Passiver i alt	 <u>-428.119</u>	 <u>-409.857</u>
 7. Nærtstående parter		
8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9. Medarbejderforhold		

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
Note 1. Indtægter kapitalandel i tilknyttede virksomheder		
Andel af nettoresultat efter skat i tilknyttede virksomheder	-17.046	-156.506
	<u>-17.046</u>	<u>-156.506</u>
Note 2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.386	2.263
Kursregulering på obligationsbeholdning, urealiseret	-2.571	3.003
	<u>-1.185</u>	<u>5.266</u>
Note 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter mellemregning anpartshaver	7.329	6.997
Renteomkostninger	467	0
	<u>7.796</u>	<u>6.997</u>
Note 4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudte skatteforpligtelser ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat i alt	0	0
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>0</u>	<u>2.000</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>0</u>	<u>2.000</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>2.000</u>

Kr. Sidste år

Note 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	250.000	250.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	250.000	250.000
Samlede opskrivninger primo	-701.491	-544.985
Andel af årets resultat	-17.046	-156.506
Samlede opskrivninger ultimo	-718.537	-701.491
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-468.537	-451.491

Specifikation af kapitalandele:

Navn og hjemsted			Ejerandel	Ejerandel
	Egenkapital	Årets resultat	nom. kr.	nom. kr.
OK Entreprise A/S	-937.074	-17.046	125.000	50%

Note 6. Egenkapital

	Egenkapital primo året	Praksis- ændringer	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatfordeling	Egenkapital ultimo året
Virksomhedskapital	125.000				125.000
værdis metode	0	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0
Overført underskud	-784.162	0	0	-31.057	-815.219
	<u>-659.162</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-31.057</u>	<u>-690.219</u>

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at disse kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kapital i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

I det selskab har tabt sin kapital, har ledelsen sikret, at der er afholdt generalforsamling, hvor ledelsen har redegjort for selskabets økonomiske stilling, og taget stilling til eventuelle foranstaltninger for at genetablere kapitalen.

Note 7. Ejerforhold/nærtstående parter

KPG Holding, Tønder ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Boet efter Kim Pedersen, Kristine Svendsvej 13, 6270 Tønder, der er hovedanpartshaver.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Associeret virksomhed OK Entreprise A/S, Kogsvej 4, 6280 Højer.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet har pr. statusdagen en gæld til hovedanpartshaver og direktør Boet efter Kim Pedersen på i alt kr. 251.633. Gælden er udtryk for endnu ikke refunderede udlæg, som hovedanpartshaver har afholdt for selskabet. Mellemlægningen er forrentet med 3% (mindsterenten + 1%). Renten beregnes ved udgangen af hver måned, og tilskrives en gang årligt.

Note 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indestår over for Sydbank, som selvskyldner kautionist for 50% ejet datterselskab OK Entreprise A/S.

Gælden til Sydbank andrager på balancedagen:

Kassekredit, kr. 212.330

Euro-lån, kr. 1.977.357

Leasingforpligtelser, kr. 1.140.376

Note 9. Medarbejderforhold

Der har ikke været ansatte i regnskabsåret, og der er ikke udbetalt løn og vederlag til direktionen.