



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bygmestervej 6
5600 Faaborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 00
www.kpmg.dk

K.S. Holding Faaborg ApS

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 20 89 71 39
111640 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for K.S. Holding Faaborg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 30. november 2013

Direktion:

Poul Erik Køhler
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K.S. Holding Faaborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.S. Holding Faaborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 30. november 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Nielsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

K.S. Holding Faaborg ApS
Saugstedlund 90
5600 Faaborg

CVR-nr.: 20 89 71 39
Stiftet: 24. marts 1998
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Poul Erik Køhler, direktør

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bygmestervej 6
5600 Faaborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Poul Erik Køhler

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør - 6.727 kr., som selskabets ledelse betragter som utilfredsstillende. Årets resultat foreslås disponeret som anført under resultatopgørelsen.

Pr. 30. juni 2013 udviste selskabets balance en aktivmasse på 2.761.357 kr. samt en egenkapital på 2.580.981 kr.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2013.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.S. Holding Faaborg ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til revision.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder rente, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi, svarende til den nominelle værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver.

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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Administrationsomkostninger		<u>-8.625</u>	<u>-9.555</u>
Resultat af primær drift		<u>-8.625</u>	<u>-9.555</u>
Finansielle indtægter		<u>0</u>	<u>140.864</u>
Ordinært resultat før skat		<u>-8.625</u>	<u>131.309</u>
Skat af ordinært resultat	2	<u>1.898</u>	<u>-33.376</u>
Årets resultat		<u><u>-6.727</u></u>	<u><u>97.933</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		150.000	150.000
Overført resultat		<u>-156.727</u>	<u>-52.067</u>
		<u><u>-6.727</u></u>	<u><u>97.933</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>1.735.000</u>	<u>1.735.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.735.000</u>	<u>1.735.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Skatteaktiver		1.898	0
Mellemregning K. Hammer Hansen A/S		1.004.459	974.884
Andre tilgodehavender		0	208.200
Tilgodehavende selskabsskat		<u>20.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender ialt		<u>1.026.357</u>	<u>1.183.084</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.761.357</u></u>	<u><u>2.918.084</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overførte resultater		2.455.981	2.612.708
Egenkapital i alt		<u>2.580.981</u>	<u>2.737.708</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		23.376	23.376
Anden gæld		7.000	7.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		150.000	150.000
Kortfristet gældsforpligtelse ialt		<u>180.376</u>	<u>180.376</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.761.357</u>	<u>2.918.084</u>
Eventualposter m.v.	5		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Oplysninger om aktiver

Selskabets aktiver består af en langfristet fordring på tkr 1.735 samt et kortfristet tilgodehavende på tkr. 1.004. Disse fordringer er behæftet med usikkerhed grundet forholdene hos de respektive debitorer.

Det er ledelsens forventning, at alle tilgodehavender vil blive indbetalt, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
2 Skat af ordinært resultat		
Skat af ordinært resultat	-1.898	33.376
Specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	33.376
Årets forskydning i udskudt skat	-1.898	0
	<u>-1.898</u>	<u>33.376</u>

3 Andre tilgodehavender

Fordring i CL Faaborg Holding ApS 1. juli 2012	<u>1.735.000</u>	<u>1.735.000</u>
	<u>1.735.000</u>	<u>1.735.000</u>

4 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	2.612.708	2.737.708
Udloddet udbytte	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-6.727	-6.727
Egenkapital 30. juni 2013	<u>125.000</u>	<u>2.455.981</u>	<u>2.580.981</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.