

K.S. Holding Faaborg ApS

Saugstedlund 90, 5600 Faaborg

CVR-nr. 20 89 71 39



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. december 2016

Som dirigent:



.....
Poul Erik Køhler



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for K.S. Holding Faaborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 16. december 2016
Direktion:


Poul Erik Køhler

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


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, 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 16. december 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jens-Christian Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	K.S. Holding Faaborg ApS
Adresse, postnr., by	Saugstedlund 90, 5600 Faaborg
CVR-nr.	20 89 71 39
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Poul Erik Køhler
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 130.916 kr. mod 474.531 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 10.407 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets eneste væsentlige aktiv er et større tilgodehavende, hvis værdi der er betydelig usikkerhed omkring og som ikke forventes tilbagebetalt inden for en længere årrække. På baggrund heraf er tilgodehavendet nedskevet til 0.

Grundet den forventede manglende tilførelse af likvider herfra, og den risiko der er for, at selskabet som følge heraf, ikke vil kunne opfylde sine forpligtigelser aflægges årsregnskabet efter realisationsprincippet.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Administrationsomkostninger	-791	-8.625
	Resultat af primær drift	-791	-8.625
	Finansielle indtægter	0	130.125
	Finansielle omkostninger	-130.125	-590.619
	Resultat før skat	-130.916	-469.119
3	Skat af årets resultat	0	-5.412
	Årets resultat	-130.916	-474.531
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	0	125.000
	Overført resultat	-130.916	-599.531
		-130.916	-474.531

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	0	130.125
		0	130.125
	Anlægsaktiver i alt	0	130.125
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	0	18.198
	Andre tilgodehavender	14.407	125.000
		14.407	143.198
	Omsætningsaktiver i alt	14.407	143.198
	AKTIVER I ALT	14.407	273.323
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-114.593	16.323
	Egenkapital i alt	10.407	141.323
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	4.000	7.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	125.000
		4.000	132.000
	Gældsforpligtelser i alt	4.000	132.000
	PASSIVER I ALT	14.407	273.323

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	16.323	141.323
Årets resultat	0	-130.916	-130.916
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>-114.593</u>	<u>10.407</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.S. Holding Faaborg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Grundet betydelig usikkerhed om going concern aflægges årsregnskabet efter realisationsværdier.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til regnskabsassistance.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og fordringer.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

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

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til nettorealiseringsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

2 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende hos CL Faaborg Holding ApS på 1.735 t.kr. CL Faaborg Holding ApS er moderelskab for K. Hammer Hansen A/S. CL Faaborg Holding har pr. 30. juni 2016 en negativ indre værdi på -1.748 t.kr. og K. Hammer Hansen A/S har en negativ indre værdi pr. 30. juni 2016 på -1.012 t.kr.

Der er i året afgivet erklæring om, at tilgodehavendet ikke kan kræves indfriet med mere end udbyttegrundlaget i K. Hammer Hansen A/S.

Baseret på den væsentlig usikkerhed der jf. ovenstående er for tilgodehavendets indfrielse, er tilgodehavendet indregnet til 0.

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	3.796
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.616</u>
	<u>0</u>	<u>5.412</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Ingen.

5 Sikkerhedsstillelser

Ingen.