

K.S. Holding Faaborg ApS

Saugstedlund 90, 5600 Faaborg

CVR-nr. 20 89 71 39



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. december 2015

Som dirigent:



.....
Poul Erik Køhler

EY

Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	8
Usikkerhed om indregning og måling	9
Skat af årets resultat	9
Sikkerhedsstillelser	9
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	9

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 18. december 2015

Direktionen:



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 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 18. december 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Christian Nielsen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Administrationsomkostninger	<u>-8.625</u>	<u>-8.625</u>
Resultat af primær drift	-8.625	-8.625
Finansielle indtægter	130.125	0
Finansielle omkostninger	<u>-590.619</u>	<u>-1.735.000</u>
Resultat før skat	-469.119	-1.743.625
4 Skat af årets resultat	<u>-5.412</u>	<u>1.898</u>
Årets resultat	<u>-474.531</u>	<u>-1.741.727</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	125.000	98.400
Overført resultat	<u>-599.531</u>	<u>-1.840.127</u>
	<u>-474.531</u>	<u>-1.741.727</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>130.125</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>130.125</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>130.125</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	3.796
Tilgodehavende selskabsskat	18.198	20.000
Andre tilgodehavender	<u>125.000</u>	<u>832.478</u>
Tilgodehavender	<u>143.198</u>	<u>856.274</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>143.198</u>	<u>856.274</u>
Aktiver i alt	<u>273.323</u>	<u>856.274</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>16.323</u>	<u>615.854</u>
Egenkapital i alt	<u>141.323</u>	<u>740.854</u>
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	0	10.020
Forslag til udbytte for regnskabsåret	125.000	98.400
Anden gæld	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>132.000</u>	<u>115.420</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>132.000</u>	<u>115.420</u>
Passiver i alt	<u><u>273.323</u></u>	<u><u>856.274</u></u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Saldo pr. 1/7 2013	125.000	2.455.981	2.580.981
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-1.840.127</u>	<u>-1.840.127</u>
Egenkapital pr. 1/7 2014	125.000	615.854	740.854
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-599.531</u>	<u>-599.531</u>
Egenkapital pr. 30/6 2015	<u>125.000</u>	<u>16.323</u>	<u>141.323</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er investeringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Oplysninger om selskabet

Navn	K.S. Holding Faaborg ApS
Adresse, postnr., by	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
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg

3. Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende hos CL Faaborg Holding ApS på 1.735 tkr. CL Faaborg Holding ApS er moder-selskabet for K. Hammer Hansen A/S. CL Faaborg Holding har pr. 30. juni 2015 en negativ indre værdi på -1.740 t.kr og K. Hammer Hansen A/S har en negativ indre værdi pr. 30. juni 2015 på -622 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.

Ledelsen i K. Hammer Hansen A/S har iværksat planer, der indebærer forskellige tiltag. Disse tiltag får ikke fuld effekt i 2015/16 men først i de to efterfølgende år. Der budgetteres for den kommende 3 års periode med et samlet overskud før skat på 1,1 mio. kr.

Baseret på ovenstående budgetter og ledelsens vurdering af sandsynligheden for at der modtages afdrag på tilgodehavendet er dette optaget til 7,5 % af nominal værdi på 1.735 t.kr., svarende til 130.125 kr.

Der er væsentlig usikkerhed om værdien af tilgodehavendet.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	3.796	-1.898
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.616</u>	<u>0</u>
	<u>5.412</u>	<u>-1.898</u>

5. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Ingen.