

KP Holding Silkeborg ApS

CVR-nr. 26621763

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2014

Dirigent

Navn: Kent Hannibal

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KP Holding Silkeborg ApS
Mads Clausens Vej 11
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 26621763

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Kent Hannibal

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags d-ato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for KP Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 04.04.2014

Direktion

Kent Hannibal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KP Holding Silkeborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KP Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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, 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 finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 04.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjarne Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anparter i tilknyttede og associerede erhvervsdrivende selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 3.848 t.kr. og anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(7.945)	(7.506)
Driftsresultat		(7.945)	(7.506)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.884.017	2.435.386
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		8.278	99.122
Andre finansielle indtægter		22.182	16
Andre finansielle omkostninger		(44.771)	(59.595)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.861.761	2.467.423
Skat af ordinært resultat	1	2.841	5.403
Årets resultat		3.864.602	2.472.826
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		98.400	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.792.295	2.534.508
Overført resultat		1.973.907	(158.282)
		3.864.602	2.472.826

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.812.653	14.028.636
Kapitalandele i associerede virksomheder		202.483	194.205
Andre tilgodehavender		1.582.182	0
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>17.597.318</u>	<u>14.222.841</u>
Anlægsaktiver		<u>17.597.318</u>	<u>14.222.841</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		160.012	233.346
Tilgodehavende selskabsskat		200.841	99.403
Tilgodehavender		<u>360.853</u>	<u>332.749</u>
Likvide beholdninger		<u>1.239</u>	<u>422</u>
Omsætningsaktiver		<u>362.092</u>	<u>333.171</u>
Aktiver		<u><u>17.959.410</u></u>	<u><u>14.556.012</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		13.224.435	11.432.140
Overført overskud eller underskud		4.332.395	2.358.488
Forslag til udbytte for regnskabsåret		98.400	96.600
Egenkapital		<u>17.780.230</u>	<u>14.012.228</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		100.287	537.534
Anden gæld		78.893	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>179.180</u>	<u>543.784</u>
Gældsforpligtelser		<u>179.180</u>	<u>543.784</u>
Passiver		<u>17.959.410</u>	<u>14.556.012</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	11.432.140	2.358.488	96.600	14.012.228
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	1.792.295	1.973.907	98.400	3.864.602
Egenkapital ultimo	125.000	13.224.435	4.332.395	98.400	17.780.230

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(2.841)	(5.403)
	<u>(2.841)</u>	<u>(5.403)</u>

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</u>	<u>Andre tilgodehavender kr.</u>
2. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.725.701	65.000	0
Tilgange	0	0	1.582.182
Kostpris ultimo	<u>2.725.701</u>	<u>65.000</u>	<u>1.582.182</u>
Opskrivninger primo	11.302.935	129.205	0
Andel af årets resultat	4.649.017	8.278	0
Regulering interne avancer	(765.000)	0	0
Udbytte	(2.100.000)	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>13.086.952</u>	<u>137.483</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.812.653</u>	<u>202.483</u>	<u>1.582.182</u>

	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>
Dattervirksomheder:		
Kølegruppen A/S	A/S	100,00
KP Ejendomme Silkeborg ApS	ApS	100,00
Kølegruppen Øst ApS	ApS	51,00

	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>
Associerede virksomheder:		
KL Invest Silkeborg ApS	ApS	50,00

Noter

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

KP Holding Silkeborg ApS hæfter for Kølegruppen A/S', KP Ejendomme Silkeborg ApS' og Kølegruppen Øst ApS' bankmellemværende, som pr. 31.12.2013 udgør 5.701 t.kr.