



Kirkevang Holding ApS

Tigervej 14, 4600 Køge

(CVR. nr. 25 65 46 41)

Årsrapport for 2016/2017

17. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.
Den 18. december 2017

Som dirigent


Morten Kirkevang

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for året 2016/2017	6
Balance pr. 30. september 2017	7
Noter	9
Anvendte regnskabsprincipper	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Kirkevang Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 13. december 2017

Direktion

Morten Kirkevang

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kirkevang Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kirkevang Holding ApS for regnskabsåret 2016/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabsprincip, resultatopgørelse, balance og noter 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 væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion


Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. december 2017

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)


Tommy Jensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Kirkevang Holding ApS
Tigervej 14, 4600 Køge

CVR.nr. 25 65 46 41
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Køge

Direktion: Morten Kirkevang

Revision: Revisionsfirmaet Tommy Jensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde består i at eje aktier og anparter i andre selskaber samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>	
2	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	100.818	14.798
	Andre eksterne omkostninger	<u>-2.855</u>	<u>-335</u>
	Resultat før finansielle poster	97.963	14.463
	Andre finansielle indtægter	50.007	0
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-18.672</u>	<u>-90.407</u>
	Resultat før skat	129.298	-75.944
1	Skat af årets resultat	<u>8.418</u>	<u>4.892</u>
	Årets resultat	<u><u>137.716</u></u>	<u><u>-71.052</u></u>
 Der disponeres således:			
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	100.818	-535.202
	Overført resultat	<u>36.898</u>	<u>464.150</u>
	Disponeret i alt	<u>137.716</u>	<u>-71.052</u>

Balance pr. 30. september 2017

<u>Note</u>	<u>Aktiver:</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	Finansielle anlægsaktiver:		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.584.576	2.746.285
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	112.534	0
	Gældsbreve	<u>100.000</u>	<u>0</u>
		<u>2.797.110</u>	<u>2.746.285</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.797.110</u>	<u>2.746.285</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	37.405
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	27.000	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>50.952</u>	<u>47.482</u>
		<u>77.952</u>	<u>84.887</u>
	Likvide beholdninger	<u>123.134</u>	<u>1.327</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>201.086</u>	<u>86.214</u>
	Aktiver i alt	<u>2.998.196</u>	<u>2.832.499</u>

Balance pr. 30. september 2017

<u>Note</u>	<u>Passiver:</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	Egenkapital:		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.393.069	1.292.251
	Overført resultat	<u>821.387</u>	<u>784.489</u>
3	Egenkapital i alt	<u>2.339.456</u>	<u>2.201.740</u>
	Gæld:		
	Langfristet gæld:		
	Selskabsskat	<u>37.276</u>	<u>0</u>
		<u>37.276</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld:		
	Gæld til kreditinstitutter	372	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	620.203	619.999
	Skyldig selskabsskat	0	10.760
	Anden gæld	<u>889</u>	<u>0</u>
		<u>621.464</u>	<u>630.759</u>
	Gæld i alt	<u>658.740</u>	<u>630.759</u>
	Passiver i alt	<u>2.998.196</u>	<u>2.832.499</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter m.v.		

Noter

1. Skat:

	2016/2017	2015/2016
Sambeskatningsskat, datterselskaber	-45.694	-5.258
Beregnet skat af årets resultat	37.276	0
Regulering skat tidligere år	0	366
	-8.418	-4.892

2. Kapitalandele:

	Happy CPH ApS	Service og Montage ApS	Hoffmann Paraplyer ApS	Hoffmann Professional A/S
Anskaffelsessum, primo	25.000	25.000	250.000	1.154.034
Årets tilgang	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	-149.993	
Anskaffelsessum, ultimo	25.000	25.000	100.007	1.154.034
Op- og nedskrivninger, primo	0	-25.000	33.622	1.283.629
Egenkapitalregulering	0	0	0	0
Andel i årets resultat	2.746	630	-48.841	146.283
Andel af udbytte	0	0	0	0
Op- og nedskrivninger, ultimo	2.746	-24.370	-15.219	1.429.912
Bogført værdi, ultimo	27.746	630	84.788	2.583.946
		Ejerandel	Resultat	Kapital
Hoffmann Professional A/S, Køge, nom. 500.000		100%	146.283	2.583.946
Hoffmann Paraplyer ApS, Køge, nom. 200.000		26,67%	-107.519	317.914
Hoffmann Service og Montage ApS, Køge, nom. 50.000		100%	1.230	630
Happy CPH ApS, Køge, nom. 50.000		50%	5.493	55.493

Noter

3. Egenkapital:

Virksomhedskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat, primo	784.489	320.339
Overført resultat	<u>36.898</u>	<u>464.150</u>
	<u>821.387</u>	<u>784.489</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi, primo	1.292.251	1.810.786
Egenkapitalregulering	0	16.667
Henlagt af årets resultat	<u>100.818</u>	<u>-535.202</u>
	<u>1.393.069</u>	<u>1.292.251</u>
Egenkapital i alt	<u><u>2.339.456</u></u>	<u><u>2.201.740</u></u>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

4. Langfristede gældsforpligtelser:

Af den langfristede forfalder t.kr. 0 efter 5 år.

5. Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter m.v.:

Selskabet, som er administrationsselskab, er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Som følge heraf hæfter selskabet for de samlede pålignede selskabsskatter på det tidspunkt, hvor de øvrige selskaber har overført deres respektive andele af de pålignede skatter til administrations-selskabet.

Kirkevang Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende tilknyttede selskabers gæld til kreditinstitutter. Kautionsforpligtelsen andrager pr. 30. september 2017 i alt t.kr. 3.590.

Anvendte regnskabsprincipper

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

Anvendte regnskabsprincipper er uændrede i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 egenkapital

Anvendte regnskabsprincipper

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Koncernen består af moderselskabet Kirkevang Holding ApS samt de 100% ejede datterselskaber Hoffmann Professional A/S og Hoffmann Service og Montage ApS, det 50% ejede datterselskab Happy CPH ApS samt det 26,67% ejede datterselskab Hoffmann Paraplyer ApS.

De 5 selskaber er omfattet af undtagelsesreglen i årsregnskabslovens §110, hvorfor der ikke er udarbejdet koncernresultatopgørelse og koncernbalance i moderselskabets årsregnskab.

Kapitalandelene er optaget til den regnskabsmæssige indre værdi, hvorefter selskabets andel af resultatet er medtaget i resultatopgørelsen under posten indtægter af kapitalandele.

Investeringen er under aktiverne optaget til selskabets andel af den tilknyttede virksomheds indre værdi, ifølge sidst aflagte officielle årsregnskab.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.