



Kirkevang Holding ApS

Tigervej 14, 4600 Køge

(CVR. nr. 25 65 46 41)

Årsrapport for 2017/2018

18. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.

Den 6. februar 2019

Som dirigent

Morten Kirkevang

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for året 2017/2018	6
Balance pr. 30. september 2018	7
Noter	9
Anvendte regnskabsprincipper	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/2018 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 21. januar 2019

Direktion

Morten Kirkevang

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kirkevang Holding ApS

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kirkevang Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskaber giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

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 dennes skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg 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 selskabet, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

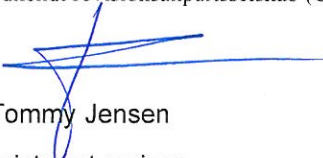
I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævende oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21. januar 2019

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


Tommy Jensen
registreret revisor

mne2861

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 2017 - 30. september 2018

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	92.724	100.818
Andre eksterne omkostninger	<u>-850</u>	<u>-2.855</u>
Resultat før finansielle poster	91.874	97.963
Andre finansielle indtægter	2.310	50.007
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-505</u>	<u>-18.672</u>
Resultat før skat	93.679	129.298
1		
Skat af årets resultat	<u>-1.373</u>	<u>8.418</u>
Årets resultat	<u>92.306</u>	<u>137.716</u>
Der disponeres således:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-407.276	100.818
Overført resultat	<u>499.582</u>	<u>36.898</u>
Disponeret i alt	<u>92.306</u>	<u>137.716</u>

Balance pr. 30. september 2018

<u>Note</u>	<u>Aktiver:</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	Finansielle anlægsaktiver:		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.196.422	2.584.576
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	93.412	112.534
	Udlån	20.000	100.000
		<u>2.309.834</u>	<u>2.797.110</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.309.834</u>	<u>2.797.110</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	38.544	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	129.310	27.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	50.952
		<u>167.854</u>	<u>77.952</u>
	Likvide beholdninger	<u>32.622</u>	<u>123.134</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>200.476</u>	<u>201.086</u>
	Aktiver i alt	<u>2.510.310</u>	<u>2.998.196</u>

Balance pr. 30. september 2018

<u>Note</u>	<u>Passiver:</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	Egenkapital:		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	985.793	1.393.069
	Overført resultat	1.320.969	821.387
3	Egenkapital i alt	<u>2.431.762</u>	<u>2.339.456</u>
	Gæld:		
	Langfristet gæld:		
	Selskabsskat	38.770	37.276
		<u>38.770</u>	<u>37.276</u>
	Kortfristet gæld:		
	Gæld til kreditinstitutter	0	372
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	620.203
	Skyldig selskabsskat	38.423	0
	Anden gæld	1.355	889
		<u>39.778</u>	<u>621.464</u>
	Gæld i alt	<u>78.548</u>	<u>658.740</u>
	Passiver i alt	<u>2.510.310</u>	<u>2.998.196</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter m.v.		

Noter

<u>1. Skat:</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Sambeskatningsskat, datterselskaber	-38.544	-45.694
Beregnet skat af årets resultat	38.770	37.276
Regulering skat tidligere år	1.147	0
	<u>1.373</u>	<u>-8.418</u>

<u>2. Kapitalandele:</u>	Hoffmann			
	Happy CPH ApS	Service og Montage ApS	Hoffmann Paraplyer ApS	Hoffmann Professional A/S
Anskaffelsessum, primo	25.000	25.000	100.007	1.154.034
Årets tilgang	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>100.007</u>	<u>1.154.034</u>

Op- og nedskrivninger, primo	2.746	-24.370	-15.219	1.429.912
Egenkapitalregulering	0	0	0	0
Andel i årets resultat	38.927	2.161	-58.049	109.685
Andel af udbytte	0	0	0	-500.000
Op- og nedskrivninger, ultimo	<u>41.673</u>	<u>-22.209</u>	<u>-73.268</u>	<u>1.039.597</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>66.673</u>	<u>2.791</u>	<u>26.739</u>	<u>2.193.631</u>

	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Kapital</u>
Hoffmann Professional A/S, Køge, nom. 500.000	100%	109.685	2.193.631
Hoffmann Paraplyer ApS, Køge, nom. 200.000	26,67%	-217.657	100.257
Hoffmann Service og Montage ApS, Køge, nom. 50.000	100%	2.161	2.791
Happy CPH ApS, Køge, nom. 50.000	50%	77.854	133.347

Noter

<u>3. Egenkapital:</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat, primo	821.387	784.489
Overført resultat	<u>499.582</u>	<u>36.898</u>
	<u>1.320.969</u>	<u>821.387</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi, primo	1.393.069	1.292.251
Henlagt af årets resultat	<u>-407.276</u>	<u>100.818</u>
	<u>985.793</u>	<u>1.393.069</u>
Egenkapital i alt	<u>2.431.762</u>	<u>2.339.456</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 administrationselskab, 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 administrationselskabet.

Kirkevang Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende tilknyttede selskabers gæld til kreditinstitutter. Kautionsforpligtelsen andrager pr. 30. september 2018 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. Værdien 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 gælds metode 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.