



Kirkevang Holding ApS

Tigervej 14, 4600 Køge

(CVR. nr. 25 65 46 41)

Årsrapport for 2015/2016

16. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.

Den 6. januar 2017

Som dirigent

Morten Kirkevang



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for året 2015/2016	6
Balance pr. 30. september 2016	7
Noter	9
Anvendte regnskabsprincipper	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 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 5. december 2016

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 2015/2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 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 5. december 2016

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 ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	
2	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.798	206.970
	Andre eksterne omkostninger	<u>-335</u>	<u>-1.503</u>
	Resultat før finansielle poster	14.463	205.467
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-90.407</u>	<u>-65.857</u>
	Resultat før skat	-75.944	139.610
1	Skat af årets resultat	<u>4.892</u>	<u>31.830</u>
	Årets resultat	<u><u>-71.052</u></u>	<u><u>171.440</u></u>
 Der disponeres således:			
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-535.202	206.920
	Overført resultat	<u>464.150</u>	<u>-35.480</u>
	Disponeret i alt	<u><u>-71.052</u></u>	<u><u>171.440</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

<u>Note</u>	<u>Aktiver:</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2	Finansielle anlægsaktiver:		
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	<u>2.746.285</u>	<u>3.214.820</u>
		<u>2.746.285</u>	<u>3.214.820</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.746.285</u>	<u>3.214.820</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	37.405	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>47.482</u>	<u>88.007</u>
		<u>84.887</u>	<u>88.007</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.327</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>86.214</u>	<u>88.007</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.832.499</u></u>	<u><u>3.302.827</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

<u>Note</u>	<u>Passiver:</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	Egenkapital:		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.292.251	1.810.786
	Overført resultat	<u>784.489</u>	<u>320.339</u>
3	Egenkapital i alt	<u>2.201.740</u>	<u>2.256.125</u>
	Gæld:		
	Langfristet gæld:		
	Selskabsskat	0	10.394
4	Gæld til kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>10.394</u>
	Kortfristet gæld:		
	Gæld til kreditinstitutter	0	663.222
	Gæld til tilknyttede virksomheder	619.999	373.086
	Skyldig selskabsskat	<u>10.760</u>	<u>0</u>
		<u>630.759</u>	<u>1.036.308</u>
	Gæld i alt	<u>630.759</u>	<u>1.046.702</u>
	Passiver i alt	<u>2.832.499</u>	<u>3.302.827</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter m.v.		

Noter

<u>1. Skat:</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Sambeskatningsskat, datterselskaber	-5.258	-42.224
Beregnet skat af årets resultat	0	10.394
Regulering skat tidligere år	366	0
	<u>-4.892</u>	<u>-31.830</u>

<u>2. Kapitalandele:</u>	Hoffmann			
	Happy CPH ApS	Service og Montage ApS	Hoffmann Paraplyer ApS	Hoffmann Professional A/S
Anskaffelsessum, primo	0	0	250.000	1.154.034
Årets tilgang	25.000	50.000	250.000	0
Årets afgang	0	-25.000	-250.000	
Anskaffelsessum, ultimo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>250.000</u>	<u>1.154.034</u>
Op- og nedskrivninger, primo	0	0	65.830	1.744.956
Egenkapitalregulering	0	0	16.667	0
Andel i årets resultat	0	-25.000	1.125	38.673
Andel af udbytte	0	0	-50.000	-500.000
Op- og nedskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>-25.000</u>	<u>33.622</u>	<u>1.283.629</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>283.622</u>	<u>2.437.663</u>

	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Kapital</u>
Hoffmann Professional A/S, Køge, nom. 500.000	100%	38.673	2.437.663
Hoffmann Paraplyer ApS, Køge, nom. 200.000	67%	1.688	425.433
Hoffmann Service og Montage ApS, Køge, nom. 50.000	50%	-50.600	-600
Happy CPH ApS, Køge, nom. 50.000	50%	0	50.000

Noter

3. Egenkapital:

Virksomhedskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat, primo	320.339	355.819
Overført resultat	<u>464.150</u>	<u>-35.480</u>
	<u>784.489</u>	<u>320.339</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi, primo	1.810.786	1.603.866
Egenkapitalregulering	16.667	0
Henlagt af årets resultat	<u>-535.202</u>	<u>206.920</u>
	<u>1.292.251</u>	<u>1.810.786</u>
Egenkapital i alt	<u><u>2.201.740</u></u>	<u><u>2.256.125</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 2016 i alt t.kr. 2.602.

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 Happy CPH ApS, det 66,67% ejede datterselskab Hoffmann Paraplyer ApS samt det 50% ejede datterselskab Hoffmann Service og Montage 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.