

KN Holding Helsingør ApS

Hjemstedsadresse: Kongensgade 2, 3000 Helsingør

CVR-nummer 25 76 79 93

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/6 2017

Kim Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	KN Holding Helsingør ApS Kongensgade 2 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Kim Nielsen
Bank	Nordea Bank A/S Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. december 2000
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved og nøgletal

Hoved tal i t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsætning	-	90	134	160	171
Resultat af primær drift	(66)	1.773	314	520	730
Finansielle poster, netto	1.103	1.582	(27)	(357)	(46)
Årets resultat	1.121	3.326	179	16	(9)
Anlægsaktiver	5.898	5.756	5.070	6.277	3.352
Omsætningsaktiver	95	132	691	529	818
Aktiver i alt	5.993	5.888	5.761	6.806	4.170
Aktiekapital	129	125	125	125	125
Egenkapital	3.066	2.498	3.112	3.268	60
Langfristet gæld	299	401	1.633	2.671	2.739
Kortfristet gæld	2.628	2.989	1.016	867	1.371
Passiver i alt	5.993	5.888	5.761	6.806	4.170
Nøgletal i %					
Likviditetsgrad	3,6	4,4	68,0	61,0	59,7
Soliditetsgrad	51,2	42,4	54,0	48,0	1,4
Forrentning af egenkapitalen	40,3	118,6	5,6	1,0	-14,0

Forklaring af nøgletal

Likviditetsgrad:	$\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristet gæld}$
Soliditetsgrad:	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$
Forrentning af egenkapitalen:	$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i året været at fungere som holdingselskab. Derudover har selskabet haft investeringer i ejendomme, som er afstået i årets løb.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for KN Holding Helsingør 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 18. juni 2017

Direktion

Kim Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KN Holding Helsingør ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for KN Holding Helsingør ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 18. juni 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KN Holding Helsingør ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover er visse af reglerne for klasse C tilvalgt.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at lejen forfalder til betaling. Lejeindtægter periodiseres således de indtægtsføres i den periode de vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt drift af ejendomme.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

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 egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele optages i balancen til dagsværdi på balancedagen. Såfremt der ikke eksisterer et marked, der giver et pålideligt billede af dagsværdien og der ikke er foretaget handler med tilsvarende værdipapirer, der kan anvendes som målegrundlag, anvendes kostpris som udtryk for dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2016

Note	2016	2015
Nettoomsætning	0	90.000
Andre driftsindtægter	0	1.762.641
Andre driftsudgifter	-60.000	0
Andre eksterne omkostninger	5.535	79.594
Resultat af primær drift	-65.535	1.773.047
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.700	1.255.766
1 Finansielle indtægter	1.351.133	471.471
2 Finansielle omkostninger	245.033	145.162
Resultat før skat	1.037.865	3.355.122
3 Skat af årets resultat	-83.439	29.537
Årets resultat	1.121.304	3.325.585
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	695.000	2.890.000
Overført til overført resultat	426.304	435.585
Disponeret	1.121.304	3.325.585

Balance 31. december

Aktiver

Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.897.978	5.755.766
5 Finansielle anlægsaktiver	5.897.978	5.755.766
 Anlægsaktiver	 5.897.978	 5.755.766
 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	 0	 61.232
Tilgodehavende selskabsskat	12.000	70.463
Udskudt skatteaktiv	62.897	
Andre tilgodehavender	20.000	0
Tilgodehavender	94.897	131.695
 Værdipapirer	 0	 478
 Omsætningsaktiver	 94.897	 132.173
 Aktiver i alt	 5.992.875	 5.887.939

Balance 31. december

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	128.935	125.000
Overført resultat	2.937.382	2.372.801
6 Egenkapital	3.066.317	2.497.801
7 Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	298.550	400.585
Langfristede gæld i alt	298.550	400.585
7 Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter i øvrigt	102.035	93.889
Gæld til pengeinstitutter	12.114	25.931
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.077.325	2.351.453
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	2	350.362
Anden gæld	436.532	167.918
Kortfristet gæld	2.628.008	2.989.553
Gæld i alt	2.926.558	3.390.138
Passiver i alt	5.992.875	5.887.939
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2016	2015	
1	Finansielle indtægter		
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.351.133	419.151
	Renteindtægter i øvrigt	0	52.320
		<u>1.351.133</u>	<u>471.471</u>
2	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger i øvrigt	135.792	93.382
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	109.241	51.780
		<u>245.033</u>	<u>145.162</u>
3	Skat af årets resultat		
	Aktuel skat af ordinært resultat	0	0
	Sambeskatnings-bidrag	-83.439	-70.463
	Regulering udskudt skat	0	100.000
		<u>-83.439</u>	<u>29.537</u>

Noter til årsregnskabet

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Anskaffelsespris 1. januar	5.880.766	63.000
	Årets tilgang	142.212	0
	Anskaffelsespris 31. december	6.022.978	63.000
	Værdiregulering 1. januar	-125.000	-63.000
	Værdiregulering 31. december	-125.000	-63.000
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.897.978	0

Kapitalandele vedrører:

Selskab	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme/ejerandel
Larsen & Nielsen Helsingør ApS	Helsingør	80.000	100%
Mastersale ApS	Helsingør	125.000	100%
Kim Nielsen Invest ApS	Helsingør	125.000	100%
Investeringselskabet af 1. september 2008 ApS	Ishøj	126.000	50%
	Egenkapital	Resultat	
Larsen & Nielsen Helsingør ApS	1.517.496	1.437.496	
Mastersale ApS - opløst i 2016	0	0	
Kim Nielsen Invest ApS	132.035	-10.177	
Investeringselskabet af 1. september 2008 ApS	-276.081	14.889	

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

Bevægelserne på egenkapitalen kan specificeres således:

	Selskabskapital	Overført resultat
Saldo 1. januar	125.000	2.372.801
Kapitalforhøjelse	3.935	138.277
Overført fra årets resultat	0	426.304
Saldo 31. december	128.935	2.937.382

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristet gæld

	Forfalden inden for 1 år	Forfalden fra 1 år til 5 år	Forfalden efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	102.035	298.550	0
	102.035	298.550	0

Noter til årsregnskabet

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er kautioneret for Larsen & Nielsen Helsingør ApS' engagement med kreditinstitut. Kautionen er maksimeret til kr. 250.000.

Selskabets anparter i Larsen & Nielsen Helsingør ApS er stillet til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling samt for selskabsskatter.