

KN Holding Helsingør ApS

Hjemstedsadresse: Kongensgade 2, 3000 Helsingør

CVR-nummer 25 76 79 93

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/2 2016

Kim Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	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.	2015	2014	2013	2012	2011
Nettoomsætning	90	134	160	171	164
Resultat af primær drift	1.773	314	520	730	2.125
Finansielle poster, netto	1.582	(27)	(357)	(46)	1.465
Årets resultat	3.326	179	(16)	(9)	(1.016)
Anlægsaktiver	5.756	5.070	6.277	3.352	4.307
Omsætningsaktiver	132	691	529	818	392
Aktiver i alt	5.888	5.761	6.806	4.170	4.699
Aktiekapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	2.498	3.112	3.268	60	69
Langfristet gæld	-	1.633	2.671	2.739	2.797
Kortfristet gæld	3.390	1.016	867	1.371	1.833
Passiver i alt	5.888	5.761	6.806	4.170	4.699
Nøgletal i %					
Likviditetsgrad	3,9	68,0	61,0	59,7	21,4
Soliditetsgrad	42,4	54,0	48,0	1,4	1,5
Forrentning af egenkapitalen	118,6	5,6	1,0	-14,0	-103,9

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.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 3.325.585 imod et overskud på kr. 178.729 i regnskabsåret 2014. Det opnåede resultat er tilfredsstillende.

Selskabets har i løbet af 2015 solgt sin ejendom.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er, ud over ovenstående, ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 22. februar 2016.

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 2015 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 22. februar 2016
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 2015 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 af 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 disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktivernes restværdi skønnes til nul. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 - 50	år
-----------	---------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

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 deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under Skyldig selskabsskat eller Aktuelle skattetilgodehavender.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 2015

Note	2015	2014
Nettoomsætning	90.000	134.400
Andre driftsindtægter	1.762.641	323.880
Andre eksterne omkostninger	79.594	138.323
Bruttofortjeneste	1.773.047	319.957
Afskrivninger	0	5.500
Resultat af primær drift	1.773.047	314.457
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.255.766	0
Andre driftsomkostninger	0	157.181
1 Finansielle indtægter	471.471	216.865
2 Finansielle omkostninger	145.162	243.842
Resultat før skat	3.355.122	130.299
3 Skat af årets resultat	29.537	-48.430
Årets resultat	3.325.585	178.729
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.050.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	2.890.000	335.000
Overført til overført resultat	435.585	-1.206.271
Disponeret	3.325.585	178.729

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
4		
Grunde og bygninger	0	569.500
Materielle anlægsaktiver	0	569.500
	5.755.766	4.500.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5.755.766	4.500.000
5		
Finansielle anlægsaktiver	5.755.766	4.500.000
Anlægsaktiver	5.755.766	5.069.500
	61.232	90.857
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	500.000
6		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	70.463	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Andre tilgodehavender	0	100.000
Udskudt skatteaktiv	131.695	690.857
Tilgodehavender		
Værdipapirer	478	478
Omsætningsaktiver	132.173	691.335
Aktiver i alt	5.887.939	5.760.835

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.372.801	1.937.216
Foreslået udbytte	0	1.050.000
7 Egenkapital	2.497.801	3.112.216
Prioritetsgæld	0	545.722
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	1.087.598
8 Langfristet gæld	0	1.633.320
8 Kortfristet del af prioritetsgæld	0	29.000
8 Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter i øvrigt	520.405	37.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.351.453	671.506
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	350.362	0
Anden gæld	167.918	277.793
Kortfristet gæld	3.390.138	1.015.299
Gæld i alt	3.390.138	2.648.619
Passiver i alt	5.887.939	5.760.835
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	<u> </u>	<u> </u>
1	Finansielle indtægter	
	419.151	132.635
	52.320	84.230
	<u>471.471</u>	<u>216.865</u>
2	Finansielle omkostninger	
	93.382	216.882
	51.780	26.960
	<u>145.162</u>	<u>243.842</u>
3	Skat af årets resultat	
	0	0
	-70.463	0
	100.000	-48.430
	<u>29.537</u>	<u>-48.430</u>
4	Grunde og bygninger	
	575.000	1.777.181
	0	0
	575.000	1.202.181
	<u>0</u>	<u>575.000</u>
	-5.500	0
	0	-5.500
	5.500	
	<u>0</u>	<u>-5.500</u>
	0	569.500
	<u>0</u>	<u>569.500</u>

Noter til årsrapporten

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Anskaffelsespris 1. januar	5.880.766	63.000
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsespris 31. december	5.880.766	63.000
	Værdiregulering 1. januar	-1.380.766	-63.000
	Værdiregulering	1.255.766	
	Værdiregulering 31. december	-125.000	-63.000
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.755.766	0
Kapitalandele vedrører:			
Selskab	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme/ejerandel
Larsen & Nielsen Helsingør ApS	Helsingør	80.000	100%
Mastersale ApS	Helsingør	125.000	100%
Investeringselskabet af 1. september 2008 ApS	Ishøj	126.000	50%
	Egenkapital	Resultat	
Larsen & Nielsen Helsingør ApS	2.481.414	1.832.244	
Mastersale ApS	-202.810	-13.525	
Investeringselskabet af 1. september 2008 ApS	-304.475	-206.327	

Noter til årsrapporten

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån uden aftale om afdrag. Lånet er forrentet med 3% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden. Der har i året været afdraget 2.876 tkr før rentetilskrivning. Lånet er indfriet i årets løb.

7 Egenkapital

Bevægelserne på egenkapitalen kan specificeres således:

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Saldo 1. januar	125.000	1.937.216	1.050.000
Betalt udbytte	0	0	-1.050.000
Overført fra årets resultat	0	435.585	0
Saldo 31. december	125.000	2.372.801	0

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

8 Langfristet gæld

	Forfalden inden for 1 år	Forfalden fra 1 år til 5 år	Forfalden efter 5 år
Prioritetsgæld	0	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt	520.405	0	0
	520.405	0	0

Noter til årsrapporten

9 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.

10 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.