

# **KIM HERSLAND HOLDING ApS**

Rustenborgvej 7  
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/12/2016**

---

**Kim Hersland**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KIM HERSLAND HOLDING ApS  
Rustenborgvej 7  
2800 Kgs. Lyngby  
  
Telefonnummer: 20724916  
  
CVR-nr:                    26107741  
Regnskabsår:            01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kim Hersland Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Kgs Lyngby, den 26/10/2016

## Direktion

Kim Hersland

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om fravalg af revision. Ledelsen erklærer, at betingelserne for at kunne fravælge revision, er opfyldt.

# Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje akier og anparter samt andenvirksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i året

Selskabet har i året ikke haft driftsmæssige aktiviteter.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kim Hersland Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen

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 balance, 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.

Visse aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskildt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige resultat reguleret for skat af tidligere års skattepligtige resultater samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afviklingen af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer af skattesatser, indregnes i resultatopgørelse. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%

Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	-5.395.416
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>0</b>	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-150.000	-228.003
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-150.000</b>	<b>-228.003</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			-5.395.416
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-12.908.534
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-150.000</b>	<b>-18.531.953</b>
Skat af årets resultat .....		0	3.042.934
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-150.000</b>	<b>-15.489.019</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....			-1.929.309
Overført resultat .....		-150.000	-13.559.710
<b>I alt</b> .....		<b>-150.000</b>	<b>-15.489.019</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		418.625	568.625
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>418.625</b>	<b>568.625</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>418.625</b>	<b>568.625</b>
Udskudte skatteaktiver .....		4.273.900	4.273.900
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>4.273.900</b>	<b>4.273.900</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.273.900</b>	<b>4.273.900</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.692.525</b>	<b>4.842.525</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		3.244.482	3.394.482
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>3.369.482</b>	<b>3.519.482</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		293.289	233.679
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		351.050	410.660
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		678.704	678.704
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.323.043</b>	<b>1.323.043</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.323.043</b>	<b>1.323.043</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.692.525</b>	<b>4.842.525</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015/16	2014/15
Kostpris primo	3.266.914	3.266.914
Tilgang ved fusion	2.128.502	2.128.502
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.395.416</b>	<b>5.395.416</b>
Værdireguleringer primo	5.395.416	0
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>5.395.416</b>	<b>5.395.416</b>
<b>Regnskabsmæssigværdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Egenkapital i alt

	2015/2016	2014/2015
Egenkapital:		
Indskudskapital:		
Saldo primo	125.000	125.000
Indbetalt ved stiftelse	0	0
<b>Indskudskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Reserve for nettoopskrivning		
Saldo primo	0	1.929.309
Andel af årets resultat	0	-1.929.309
<b>Reserve for nettoopskrivning i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført overskud:		
Saldo 1/1	3.394.482	16.954.192
Årets resultat	-150.000	-13.559.710
Til disposition	3.244.482	3.394.482
Udbytte	0	0
<b>Overført til næste år i alt</b>	<b>3.244.482</b>	<b>3.394.482</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.369.482</b>	<b>3.519.482</b>

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

### **3. Oplysning om eventualforpligtelser**

Der er ingen kendte eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016

### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

I selskabets driftsmidler med en bogført værdi på tkr. 418 er der lyst gæld på tkr. 351.