



Holdingselskabet af 14. august 2002 ApS

Lille Havelsevej 157
3320 Skævinge
CVR-nr. 26 73 97 21

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2018

Jørn Engell Dürr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Holdingselskabet af 14. august 2002 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 25. april 2018

Direktion

Jørn Engell Dürr
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 14. august 2002 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet af 14. august 2002 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores 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 vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet har tabt selskabskapitalen. I forbindelse med en lånefinansieret overtagelse af en kapitalandel er selskabets resultat gennem årene påvirket af øgede omkostninger til finansiering samt afskrivning på goodwill. Selskabet forventer, at selskabskapitalen vil blive retableret over en årrække i takt med, at omkostninger til finansiering mindskes samt at goodwill nu er fuldt afskrevet. Der henvises til ledelsens redegørelse i ledelsesberetningen samt note 6.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Frederikssund, den 25. april 2018

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 28605

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 14. august 2002 ApS Lille Havelsevej 157 3320 Skævinge
	CVR-nr.: 26 73 97 21
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 14. august 2002
	Hjemsted: Hillerød
Direktion	Jørn Engell Dürr, direktør
Revisor	Lynge Pedersen & Gøttsche ApS Statsautoriserede Revisorer Tørvet 6 3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 701.329, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.805.113.

Selskabet har pr. 1. januar 2011 erhvervet Kaare Anlægsgartneri A/S. Erhvervelsen er finansieret ved langfristede lån, hvilket har medført en markant stigning i de finansielle omkostninger. Trods positiv indtjening i Kaare Anlægsgartneri A/S i ejerperioden har det grundet finansieringsomkostninger og afskrivning på goodwill først været muligt at generere et positivt resultat i 2017.

Selskabskapitalen er som følge af ovennævnte tabt. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved at finansieringsomkostningerne nedbringes i takt med nedbringelse af gælden. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen er reetableret efter en periode på 3-5 år.

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 14. august 2002 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holdingselskabet af 14. august 2002 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttotab		-6.250	-6
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.101.512	148
Finansielle omkostninger	1	<u>-504.383</u>	<u>-627</u>
Resultat før skat		590.879	-485
Skat af årets resultat	2	<u>110.450</u>	<u>137</u>
Årets resultat		<u>701.329</u>	<u>-348</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>701.329</u>	<u>-348</u>
		<u>701.329</u>	<u>-348</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.102.523	2.138
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.102.523</u>	<u>2.138</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.102.523</u>	<u>2.138</u>
Udskudt skatteaktiv		2.770	19
Selskabsskat		128.942	144
Tilgodehavender		<u>131.712</u>	<u>163</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>131.712</u>	<u>163</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.234.235</u></u>	<u><u>2.301</u></u>

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-4.930.113	-5.632
Egenkapital	4	-4.805.113	-5.507
Bankgæld		72.037	806
Gældsbreve		1.305.395	1.317
Selskabsdeltagere og ledelse		1.025.566	1.100
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.402.998	3.223
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.005.576	994
Bankgæld		1.017.807	1.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.226.156	2.378
Selskabsskat		356.455	180
Anden gæld		24.106	8
Kortfristede gældsforpligtelser		4.636.350	4.585
Gældsforpligtelser i alt		7.039.348	7.808
Passiver i alt		2.234.235	2.301
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	104.541	106
Andre finansielle omkostninger	399.842	521
	504.383	627
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-128.942	-144
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.889	5
Regulering af udskudt skat tidligere år	16.603	2
	-110.450	-137
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	9.105.038	9.105
Kostpris 31. december 2017	9.105.038	9.105
Værdireguleringer 1. januar 2017	-6.966.891	-5.498
Årets resultat	1.101.512	1.137
Udbytte modtaget	-1.137.136	-1.617
Afskrivning på goodwill	0	-989
Værdireguleringer 31. december 2017	-7.002.515	-6.967
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	2.102.523	2.138

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kaare Anlægsgartneri A/S	Frederikssund	100%	2.102.523	1.101.512

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-5.631.442	-5.506.442
Årets resultat	0	701.329	701.329
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-4.930.113	-4.805.113

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	1.656.492	922.037	850.000	0
Gældsbreve	1.460.971	1.460.971	155.576	0
Selskabsdeltagere og ledelse	1.100.000	1.025.566	0	0
	4.217.463	3.408.574	1.005.576	0

6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har pr. 1. januar 2011 erhvervet Kaare Anlægsgartneri A/S. Erhvervelsen er finansieret ved langfristede lån, hvilket har medført en markant stigning i de finansielle omkostninger. Trods positiv indtjening i Kaare Anlægsgartneri A/S i ejerperioden har det grundet finansieringsomkostninger og afskrivning på goodwill først været muligt at generere et positivt resultat i 2017.

Selskabet er som følge af ovennævnte tabt. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved at finansieringsomkostningerne nedbringes i takt med nedbringelse af gælden. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen er reetableret efter en periode på 3-5 år.

Selskabets ledelse er løbende i dialog med selskabets finansieringskilder med henblik på tilpasning af afdragsprofilen til datterselskabets løbende indtjening.

På baggrund af ovenstående forhold er der usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kreditfaciliteterne kan tilpasses i fornøden grad, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Selskabet kautionerer overfor datterselskabets engagement med pengeinstitut.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har pant i selskabets aktier i datterselskabet Kaare Anlægsgartneri A/S.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørn Engell Dürr

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-955206295878

IP: 87.49.147.136

2018-04-26 14:56:58Z

NEM ID 

Morten Gøttsche 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294124063768

IP: 93.176.65.76

2018-04-26 14:58:08Z

NEM ID 

Jørn Engell Dürr

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-955206295878

IP: 87.49.147.136

2018-04-30 09:34:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IT8VI-H73X8-3EHK7-ZYBK5-85NPK-P777J

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>