

IKD Holding ApS

Højerupvej 20, 4660 Store Heddinge

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 27 15 72 54

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den / 2016

Dirigent: Jesper Madvig Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december 2015	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 30. maj 2016

Direktion

Direktør Jesper Madvig Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i IKD Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IKD Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Ringsted, den 30. maj 2016

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 28 93 95 23

Bo Langtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	IKD Holding ApS Højerupvej 20 4660 Store Heddinge
	CVR-nr.: 27 15 72 54
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Hjemsted: Stevns
Direktion	Direktør Jesper Madvig Jørgensen
Revision	Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Nørregade 6B 4100 Ringsted
Advokat	Ladefoged Sct. Knudsgade 2
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje dattervirksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 796.062, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 8.881.002.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Administrationsomkostninger		-12.063	-11.250
Resultat af ordinær primær drift		-12.063	-11.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		822.885	-1.494.061
Finansielle indtægter		12.008	0
Finansielle omkostninger		-33.949	-750
Resultat før skat		788.881	-1.506.061
Skat af årets resultat		7.181	2.940
Årets resultat		796.062	-1.503.121
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		822.885	-1.494.061
Overført overskud		-26.823	-9.060
		796.062	-1.503.121

Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	11.254.737	10.296.905
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.254.737</u>	<u>10.296.905</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.254.737</u>	<u>10.296.905</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		402.939	409.593
Udskudt skatteaktiv		17.354	10.173
Tilgodehavender		<u>420.293</u>	<u>419.766</u>
Likvide beholdninger		<u>1.163</u>	<u>913</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>421.456</u>	<u>420.679</u>
Aktiver i alt		<u>11.676.193</u>	<u>10.717.584</u>

Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.982.996	8.160.111
Andre reserver		-804.622	-939.569
Overført resultat		577.628	604.451
Egenkapital	2	<u>8.881.002</u>	<u>7.949.993</u>
Anlægs lån		1.646.931	1.646.930
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.646.931</u>	<u>1.646.930</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		85.243	82.761
Anden gæld		1.063.017	1.037.900
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.148.260</u>	<u>1.120.661</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.795.191</u>	<u>2.767.591</u>
Passiver i alt		<u>11.676.193</u>	<u>10.717.584</u>
Eventualposter m.v.	3		

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	2.850.019	2.850.019
Kostpris 31. december 2015	2.850.019	2.850.019
Værdireguleringer 1. januar 2015	7.446.886	9.248.558
Årets resultat	822.885	-1.494.061
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	134.947	-307.611
Værdireguleringer 31. december 2015	8.404.718	7.446.886
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	11.254.737	10.296.905

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
IKD Ejendomme ApS	Store Heddinge	100%	4.275.322	-77.324
IKD Leasing A/S	Store Heddinge	100%	2.435.702	181.148
IKD A/S	Store Heddinge	100%	4.543.713	719.061
			11.254.737	822.885

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Andre reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	8.160.111	-939.569	604.451	7.949.993
Udskudt tab på sikring af pengestrømme, renteswap	0	0	134.947	0	134.947
Årets resultat	0	822.885	0	-26.823	796.062
Egenkapital 31. december 2015	125.000	8.982.996	-804.622	577.628	8.881.002

3 Eventualposter m.v.

Selskabet har overfor 3. part afgivet aktieoption på 10% af aktiekapitalen i Individuel Køkken Design A/S.

Kautions- og garantiforpligtelser

Noter til årsrapporten

3 Eventualposter m.v. (Fortsat)

Til sikkerhed for datterselskabet Individuel Køkken Design A/S' engagement med pengeinstitut er pantsat udbyttebegrænsningserklæring, hvorved egenkapitalen ikke ved udbytteudlodning må bringes under 4 mio. kr.

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for datterselskabet IKD Ejendomme ApS engagement med FIH. Engagementet udgør 31/12 2015 5,2 mio kr.

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for datterselskabet IKD A/S engagement med Danske Bank. Engagementet udgør pr. 31/12 2015 4,7 mio.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IKD Holding ApS for 2015 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.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i dkr

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

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 overtagelsesmetoden.

.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 IKD Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.