



Holdingselskabet Kirkegaard Holding ApS

Fabriksparken 44, 2600 Glostrup

CVR-nr. 27 66 40 67

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2016.

Bo Kirkegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holdingselskabet Kirkegaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 21. april 2016

Direktion

Bo Kirkegaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Holdingselskabet Kirkegaard Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet Kirkegaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

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.

Holbæk, den 21. april 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet Kirkegaard Holding ApS Fabriksparken 44 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 27 66 40 67
	Stiftet: 11. marts 2004
	Hjemsted: Albertslund
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Bo Kirkegaard
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomheder	Anlægsgartnerfirmaet Kirkegaard A/S, Albertslund Ejendomsselskabet Fabriksparken 44 ApS, Albertslund

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttotab	-10.155	-11
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.411.010	-90
3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	515.830	520
4 Andre finansielle indtægter	7.536	4
5 Øvrige finansielle omkostninger	-957	-16
Resultat før skat	1.923.264	407
6 Skat af årets resultat	-119.756	-131
Årets resultat	1.803.508	276
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.411.010	-90
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overføres til overført resultat	291.298	266
Disponeret i alt	1.803.508	276

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.944.092	2.533
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.944.092</u>	<u>2.533</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.944.092</u>	<u>2.533</u>
Omsætningsaktiver			
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.384.342	12.898
	Tilgodehavende selskabsskat	0	198
	Andre tilgodehavender	111.930	108
	Tilgodehavender i alt	<u>13.496.272</u>	<u>13.204</u>
	Likvide beholdninger	<u>47.285</u>	<u>48</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.543.557</u>	<u>13.252</u>
	Aktiver i alt	<u>17.487.649</u>	<u>15.785</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	125.000	125
10 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.694.092	2.283
11 Overført resultat	13.551.744	13.261
12 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Egenkapital i alt	17.472.036	15.769
Gældsforpligtelser		
13 Selskabsskat	5.613	0
Anden gæld	10.000	16
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.613	16
Gældsforpligtelser i alt	15.613	16
Passiver i alt	17.487.649	15.785
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, samt hermed beslægtet virksomhed.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Administrationsomkostninger		
Porto og gebyrer	780	1
Revisorhonorar	9.375	9
	<u>10.155</u>	<u>10</u>
3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter mellemregninger, døtre	515.830	520
	<u>515.830</u>	<u>520</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Renter, udlån	3.972	4
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	3.564	0
	<u>7.536</u>	<u>4</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	957	16
	<u>957</u>	<u>16</u>
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	119.756	126
Regulering af tidligere års skat	0	5
	<u>119.756</u>	<u>131</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	250.000	250
Kostpris 31. december 2015	250.000	250
Opskrivninger 1. januar 2015	2.283.082	2.373
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.411.010	-90
Opskrivninger 31. december 2015	3.694.092	2.283
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.944.092	2.533
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Anlægsgartnerfirmaet Kirkegaard A/S	Albertslund	100 %
Ejendomsselskabet Fabriksparken 44 ApS	Albertslund	100 %
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Anlægsgartnerfirmaet Kirkegaard A/S	6.321.959	6.107
Ejendomsselskabet Fabriksparken 44 ApS	7.062.383	6.791
	13.384.342	12.898
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125
	125.000	125
10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	2.283.082	2.373
Resultatandel	1.411.010	-90
	3.694.092	2.283

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	13.260.446	12.994
Årets overførte overskud eller underskud	291.298	267
	<u>13.551.744</u>	<u>13.261</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	99.800	98
Udloddet udbytte	-99.800	-98
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	<u>101.200</u>	<u>100</u>
13. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2015	-198.143	151
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	324.000	-151
Beregnet selskabsskat for indeværende år	119.756	126
Betalt acontoskat for indeværende år	-240.000	-324
	<u>5.613</u>	<u>-198</u>
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.		

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualaktiver- eller forpligtelser pr. 31. december 2015.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Kirkegaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holdingselskabet Kirkegaard Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.