

Kikkenborg Holding af 1. april 2005 ApS
Mikkelborg Alle 29, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 28 51 86 41

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2016 - 31. december 2016
(12. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 2/6 2017

Dirigent
Randi Warnecke

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab:

Kikkenborg Holding af 1. april 2005 ApS

Mikkelborg Alle 29

2970 Hørsholm

CVR-nr.: 28 51 86 41

Hjemstedskommune: Hørsholm

Direktion:

Knud Børge Kikkenborg

Mikkelborg Alle 29

2970 Hørsholm

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016 for Kikkenborg Holding af 1. april 2005 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Hørsholm, 25. maj 2017

I direktionen:

Knud Børge Kikkenborg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2016 realiseret et resultat før skat på tkr. 60 mod tkr. 686 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 61 mod tkr. 705 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 434.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Ingen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis:

Regnskabspraksis er ændret, således at foreslået udbytte fremover indregnes som egenkapital i stedet for som tidligere som gæld.

Ændringen er sket som følge af, at årsregnskabsloven er ændret og nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke årets resultat, samt aktiver og passiver. Egenkapital pr. 31. december 2016 er tkr. 0 større, end det ville have været tilfældet ved anvendelse af hidtidig regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen er indregnet på egenkapitalen pr. 1. januar 2016 med tkr. 100,

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22,0%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i en note.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.900 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen er medregnet tilknyttet virksomheders resultat efter skat.

I balancen er medregnet værdien af tilknyttede virksomheder, idet dog den del af tilknyttet virksomhed, der er foreslået udloddet i tilknyttet virksomhedens årsrapport, i balancen er medregnet som tilgodehavende udbytte.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>tkr.</u>
	Andre eksterne omkostninger.....	-5.700	-3
	Resultat før finansielle poster.....	-5.700	-3
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	58.539	691
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder....	6.787	0
	Finansielle indtægter.....	43	0
	Finansielle omkostninger.....	0	-2
	Resultat før skat.....	59.669	686
2	Skat af årets resultat.....	1.276	19
	Årets resultat.....	60.945	705
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Foreslået udbytte.....	0	100
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	58.539	201
	Overført overskud.....	2.406	404
	Resultatdisponering i alt.....	60.945	705

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2015 <u>tkr.</u>
3	Anlægsaktiver:	
	Materielle anlægsaktiver:	
	Driftsmidler og inventar.....	<u>0</u> <u>0</u>
3	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>339.293</u> <u>281</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>339.293</u> <u>281</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	354.525 320
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder.....	0 410
	Andre tilgodehavender.....	<u>0</u> <u>3</u>
		<u>354.525</u> <u>733</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>4.138</u> <u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>358.663</u> <u>733</u>
	Aktiver i alt.....	<u>697.956</u> <u>1.014</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2015 <u>tkr.</u>
4	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	167.000 167
	Reserve for nettoopskrivning.....	259.293 201
	Overført resultat.....	7.248 5
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0 100
	Egenkapital i alt.....	<u>433.541</u> <u>473</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	0 0
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.600 6
	Gæld til tilknyttet virksomhed.....	0 233
	Anden gæld.....	258.815 302
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>264.415</u> <u>541</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>264.415</u> <u>541</u>
	Passiver i alt.....	<u>697.956</u> <u>1.014</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
6	Medarbejderforhold	

Noter til årsrapporten

		31/12 2015 <u>tkr.</u>
1 Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed:		
Resultat iflg. årsrapport 2016.....	58.539	1.175
Regulering med tidligere nedskrevet værdi.....	<u>0</u>	<u>-484</u>
	<u>58.539</u>	<u>691</u>
2 Skat af årets resultat:		
Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst.....	-1.276	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
Reg. skat tidl. år.....	<u>0</u>	<u>-19</u>
	<u>-1.276</u>	<u>-19</u>

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr. 31. december 2016 udgør kr. 43.509. Dette beløb er ikke medregnet i selskabets balance pr. 31. december 2016.

3 Anlægsoversigt:		Drifts- materiel <u>og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016.....		117.540
Årets tilgang.....		0
Årets afgang til kostpriser.....		<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2016.....		<u>117.540</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2016.....		117.540
Årets af- og nedskrivninger.....		0
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2016.....		<u>117.540</u>
Balanceværdi pr. 31. december 2016.....		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

3 Anlægsoversigt:

	Kapital- andele i til- knyttet virk.
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016.....	80.000
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2016.....	<u>80.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar 2016.....	200.754
Resultatandel i tilknyttet virksomhed.....	58.539
Værdiregulering til ulitmokurs.....	0
Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	0
Værdiregulering pr. 31. december 2016.....	<u>259.293</u>
Balanceværdi pr. 31. december 2016.....	<u>339.293</u>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 80.000 (ejerandel 100%) i FJK Byg ApS, Hørsholm, CVR-nr. 33 59 13 06. Resultat ifølge seneste årsrapport (2016) udgjorde kr. 58.539, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/12 2015) udgjorde kr. 339.293.

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital:

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for netto- opskriv- ning efter indre vær- dis metode</u>
Saldo pr. 1. januar 2016.....	167.000	200.754
Årets resultat.....	0	58.539
Årets udbytte.....	0	0
Saldo pr. 31. december 2016.....	<u>167.000</u>	<u>259.293</u>

	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsår</u>
Saldo pr. 1. januar 2016.....	4.842	0
Ændring af regnskabspraksis.....	0	100.000
Betalt udbytte.....	0	-100.000
Årets resultat.....	2.406	0
Årets udbytte.....	0	0
Saldo pr. 31. december 2016.....	<u>7.248</u>	<u>0</u>

5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Noter til årsrapporten

6 Medarbejderforhold:

2015

Gennemsnitligt antal beskæftigede personer..... 1 1

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.