

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

CVR-nr. 28 51 86 41

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2015 - 31. december 2015
(11. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 24/5 2016

Dirigent
Randi Warnecke

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
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

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015 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, 20. maj 2016

I direktionen:

Knud Børge Kikkenborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kikkenborg Holding af 1. april 2005 ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Kikkenborg Holding af 1. april 2005 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 20. maj 2016

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Steen Storm Winther
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2015 realiseret et resultat før skat på tkr. 686 mod tkr. -11 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 705 mod tkr. -11 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 373.

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:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes fra og med regnskabsåret 2015 efter 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.

Sammenligningstal er tilrettet.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

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 23,5%. 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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------------	------

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.800 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.800 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.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

<u>Note</u>		2014	
		<u>tkr.</u>	
	Andre eksterne omkostninger.....	-2.700	-8
	Resultat før finansielle poster.....	-2.700	-8
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	690.754	0
	Finansielle indtægter.....	116	0
	Finansielle omkostninger.....	-1.708	-3
	Resultat før skat.....	686.462	-11
2	Skat af årets resultat.....	18.290	0
	Årets resultat.....	704.752	-11
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Foreslået udbytte.....	100.000	0
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	200.754	0
	Overført overskud.....	403.998	-11
	Resultatdisponering i alt.....	704.752	-11

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2014 <u>tkr.</u>
4	Anlægsaktiver:	
	Materielle anlægsaktiver:	
	Driftsmidler og inventar.....	<u>0</u> <u>0</u>
4	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>280.754</u> <u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>280.754</u> <u>0</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	320.491 0
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder.....	410.000 0
	Andre tilgodehavender.....	<u>2.738</u> <u>0</u>
		<u>733.229</u> <u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>733.229</u> <u>0</u>
	Aktiver i alt.....	<u>1.013.983</u> <u>0</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2014 <u>tkr.</u>
5	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	167.000 167
	Reserve for nettoopskrivning.....	200.754 0
	Overført resultat.....	4.842 -399
	Egenkapital i alt.....	<u>372.596</u> <u>-232</u>
	Hensatte forpligtelser:	
2	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.500 7
	Selskabsskat.....	302.085 0
	Gæld til tilknyttet virksomhed.....	233.802 225
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>641.387</u> <u>232</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>641.387</u> <u>232</u>
	Passiver i alt.....	<u>1.013.983</u> <u>0</u>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
7	Medarbejderforhold	

Noter til årsrapporten

		31/12	
		2014	<u>tkr.</u>
1	Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed:		
	Resultat iflg. årsrapport 2015.....	1.174.659	85
	Regulering med tidligere nedskrevet værdi.....	-483.905	-85
		<u>690.754</u>	<u>0</u>
2	Skat af årets resultat:		
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	116	0
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
	Reg. skat tidl. år.....	-18.406	0
		<u>-18.290</u>	<u>0</u>

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr. 31. december 2015 udgør kr. 45.043. Dette beløb er ikke medregnet i selskabets balance pr. 31. december 2015.

4	Anlægsoversigt:	Drifts-
		materiel
		<u>og inventar</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015.....	117.540
	Årets tilgang.....	0
	Årets afgang til kostpriser.....	0
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2015.....	<u>117.540</u>
	Afskrivninger pr. 1. januar 2015.....	117.540
	Årets af- og nedskrivninger.....	0
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	0
	Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015.....	<u>117.540</u>
	Balanceværdi pr. 31. december 2015.....	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Anlægsoversigt:

	<u>Kapital- andele i til- knyttet virk.</u>
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015.....	80.000
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2015.....	<u>80.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar 2015.....	-80.000
Resultatandel i tilknyttet virksomhed.....	1.174.659
Værdiregulering til ulitmokurs.....	-483.905
Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	<u>-410.000</u>
Værdiregulering pr. 31. december 2015.....	<u>200.754</u>
Balanceværdi pr. 31. december 2015.....	<u>280.754</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 (2015) udgjorde kr. 1.174.659, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/12 2015) udgjorde kr. 280.754.

5 Egenkapital:

	<u>Selskabs- kapital</u>	Reserve for netto- opskriv- ning efter indre vær- dis metode	<u>Overført resultat</u>
Saldo pr. 1. januar 2015.....	167.000	0	-399.156
Årets resultat.....	0	200.754	503.998
Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-100.000</u>
Saldo pr. 31. december 2015.....	<u>167.000</u>	<u>200.754</u>	<u>4.842</u>

Noter til årsrapporten

6 **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.

7 **Medarbejderforhold:**

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.