

Andreas Holding ApS

Søstrupvej 46A

4300 Holbæk

CVR-nummer 29153914

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den

3/11-2016



Kjeld Andreas Bak

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse.....	8
Aktiver	9
Passiver.....	10
Noter.....	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Andreas Holding ApS
Søstrupvej 46A
4300 Holbæk

Telefon:	59471532
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	29153914
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Kjeld Andreas Bak

Tilknyttede virksomheder

K-Byg ApS

Associerede virksomheder

HCK Ejendomme ApS
Brusgaard & Pedersen ApS

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Slotscenteret, Slotsvolden 7
4300 Holbæk

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Gert Jensen
Maj-Britt Thrane

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Andreas Holding ApS.

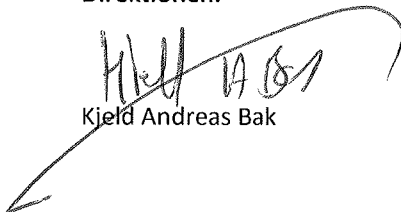
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 23. august 2016

Direktionen:



Kjeld Andreas Bak

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Andreas Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Andreas Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 23. august 2016

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gert Jensen
Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Mellemregning med tilknyttede virksomheder forrentes med diskontoen plus 4%.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvid beholdning.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat 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 gælds metode 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	4.042	-4
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-15.000	0
	Resultat før finansielle poster	-10.958	-4
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-68.601	195
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	29.844	12
	Indtægter af andre kapitalandele	19.671	1
	Finansielle indtægter	41.602	84
	Finansielle omkostninger	-5.970	-5
	Resultat før skat	5.587	283
1	Skat af årets resultat	-13.196	-18
	Årets resultat	-7.609	265
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	50.600	50
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-38.757	277
	Overført resultat	-19.452	-61
	Resultatdisponering i alt	-7.609	265

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.000	0
	Materielle anlægsaktiver	135.000	0
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	670.841	739
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	175.035	145
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	196.368	189
	Finansielle anlægsaktiver	1.042.244	1.073
	Anlægsaktiver i alt	1.177.244	1.073
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	43.909	40
	Tilgodehavende skat	3.958	0
	Andre tilgodehavender	3.652	54
	Tilgodehavender	51.519	93
	Andre værdipapirer og kapitalandele	606.293	609
	Værdipapirer og kapitalandele	606.293	609
	Likvide beholdninger	1.133.196	1.305
	Omsætningsaktiver i alt	1.791.008	2.007
	Aktiver i alt	2.968.252	3.080

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	438.669	484
	Overført resultat	2.345.371	2.358
	Foreslået udbytte	50.600	50
4	Egenkapital i alt	2.959.639	3.017
	Hensættelser til udskudt skat	4.950	0
	Hensatte forpligtelser	4.950	0
5	Selskabsskat	0	63
	Langfristede gældsforpligtelser	0	63
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.662	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.662	0
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	8.612	63
	Passiver i alt	2.968.252	3.080
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.906	18
Regulering af udskudt skat	4.950	0
Regulering af tidl. års skat	3.340	0
Skat af årets resultat i alt	13.196	18
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	318.273	318
Kostpris 30. juni	318.273	318
Værdireguleringer 1. juli	421.169	226
Årets resultatandel	-68.601	195
Værdireguleringer 30. juni	352.568	421
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	670.841	739
Navn	Hjemsted	Ejerandel
K-byg ApS	4300 Holbæk	100%
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	104.500	105
Kostpris 30. juni	104.500	105
Værdireguleringer 1. juli	40.691	29
Årets resultatandel	29.844	12
Værdireguleringer 30. juni	70.535	41
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	175.035	145
Navn	Hjemsted	Ejerandel
HCK Ejendomme ApS	4300 Holbæk	33%
Brusgaard og Pedersen ApS	4300 Holbæk	50%

Noter			2015/16	2014/15	
			DKK	1.000 DKK	
4 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	484	2.358	50	3.017
Udbetalt udbytte	0	0	0	-50	-50
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	-39	0	0	-39
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	7	0	7
Årets resultat	0	-7	-19	51	24
Egenkapital ultimo	125	439	2.345	51	2.960

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Selskabsskat

Selskabsskat, primo	62.558	101
Overført til kortfristet gæld	-62.558	-101
Udbytteskat	-2.516	0
Skat af årets resultat	8.558	72
Betalt ordinær acontoskat	-10.000	-9
Overført til omsætningsaktiver	3.958	0
Selskabsskat i alt	0	63

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden K-byg ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med K-byg ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.