



## ÅRSRAPPORT 2016/2017

### **KVA Holding - 2006 ApS**

Bellisvej 26  
2970 Hørsholm

CVR nr. 29394660

#### **Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 24. februar 2018

#### **Dirigent**

Kjeld Albrechtsen



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for KVA Holding - 2006 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 24. februar 2018

### **Direktion:**

Kjeld Viktor Albrechtsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i KVA Holding - 2006 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KVA Holding - 2006 ApS for regnskabsåret 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Ringsted, den 24. februar 2018

## **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

KVA Holding - 2006 ApS  
Bellisvej 26  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 29394660  
Stiftelsesdato: 13. februar 2006  
Hjemsted: Hørsholm Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

## Direktion

Kjeld Viktor Albrechtsen

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
24. februar 2018, på selskabet adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele og drive formueadministration.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 2.896.759.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	6.921	-100.989
Af- og nedskrivninger	-5.212	0
Andre driftsomkostninger	<u>-27.060</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>-25.351</u></b>	<b><u>-100.989</u></b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	230.000	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	694.805	748.613
Andre finansielle indtægter	2.089.016	825
Andre finansielle omkostninger	<u>-91.711</u>	<u>15.651</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>2.896.759</u></b>	<b><u>664.100</u></b>
Skat af årets resultat	<u>-588.324</u>	<u>-139.832</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>2.308.435</u></b>	<b><u>524.268</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	750.000	750.000
Overført resultat	<u>1.558.435</u>	<u>-225.732</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>2.308.435</u></b>	<b><u>524.268</u></b>



## Balance pr. 30. september

Note	2016/17	2015/16
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	755.408	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>755.408</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	23.577.940	21.866.209
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.577.940</b>	<b>21.866.209</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>24.333.348</b>	<b>21.866.209</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	299.134	77.242
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>299.134</b>	<b>77.242</b>
Likvide beholdninger	296.592	500.971
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>296.592</b>	<b>500.971</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>595.726</b>	<b>578.213</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>24.929.074</b>	<b>22.444.422</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016/17	2015/16
<b>PASSIVER</b>		
<b>1. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	20.732.506	19.174.072
Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	750.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>21.607.506</b>	<b>20.049.072</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Andre hensatte forpligtelser	1.500.000	1.500.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	569.767	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Anden gæld	1.241.801	885.350
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.821.568</b>	<b>895.350</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.821.568</b>	<b>895.350</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>24.929.074</b>	<b>22.444.422</b>

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Datter- selskabs- reserve</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
<b>1. EGENKAPITAL</b>					
Egenkapital, primo	125.000	0	19.174.072	0	19.299.072
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.558.434</u>	<u>750.000</u>	<u>2.308.434</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>20.732.506</u></b>	<b><u>750.000</u></b>	<b><u>21.607.506</u></b>

### 2. Eventualforpligtelser

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

Selskabet har til sikkerhed for gæld stillet kaution med kr. 1.500.000 overfor Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S. Kautionen er hensat som forpligtelse.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tilgodehavender på bankengagement i personale-service Humanizer ApS og Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S er stillet værdipapirdepot nr. 222026. Her udover er der for samme stillet slevskyldnerkaution for alt mellemværende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KVA Holding - 2006 ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	60 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.