



## ÅRSRAPPORT 2015/2016

### **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 27. februar 2017

#### **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 2015/16 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 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 27. februar 2017

### **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 2015/16 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 27. februar 2017

## **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 2015 - 30. september 2016

## Direktion

Kjeld Viktor Albrechtsen

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
27. februar 2017, 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. 664.100.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	-100.989	-122.357
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.888
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	748.613	628.591
Andre finansielle indtægter	825	1.494.112
Andre finansielle omkostninger	15.651	206.242
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>664.100</b>	<b>2.208.476</b>
Skat af årets resultat	-139.832	-573.509
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>524.268</b>	<b>1.634.967</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	750.000	750.000
Overført resultat	-225.732	884.967
<b>Disponeret i alt</b>	<b>524.268</b>	<b>1.634.967</b>



## Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	21.866.209	22.272.677
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.866.209</b>	<b>22.272.677</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.866.209</b>	<b>22.272.677</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	77.242	0
Periodeafgrænsningsposter	0	1.303
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>77.242</b>	<b>1.303</b>
Likvide beholdninger	500.971	192.457
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>500.971</b>	<b>192.457</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>578.213</b>	<b>193.760</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>22.444.422</b>	<b>22.466.437</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>1. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	19.174.072	20.149.804
Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	-750.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>20.049.072</b>	<b>19.524.804</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>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Anden gæld	885.350	1.431.633
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>895.350</b>	<b>1.441.633</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>895.350</b>	<b>1.441.633</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>22.444.422</b>	<b>22.466.437</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	19.399.804	0	19.524.804
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-225.732</u>	<u>750.000</u>	<u>524.268</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>19.174.072</u></b>	<b><u>750.000</u></b>	<b><u>20.049.072</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 2015/16 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

#### Finansielle anlægsaktiver

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

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 acontoskatte.

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 nettorealisation sværdi.

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%.