

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

HKJM Holding ApS

Skovløbervangen 16, 3500 Værløse

CVR-nr. 29 81 13 50

Årsrapport for 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/5 2017.



Dirigent
Kasper Nielsen

Hjemstedskommune: Furesø

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets virksomhed består i ejerbesiddelser i datterselskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for HKJM Holding ApS.

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

Værløse, den 30. maj 2017

Direktion



Kasper Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HKJM Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HKJM Holding ApS for regnskabsåret 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 30. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Resultat af kapitalandele

Resultat af kapitalandele indregnes med periodedens værdiforskydning samt modtaget udbytte.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede selskaber måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis (forsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-2.085	-3.755
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-2.085	-3.755
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-2.085	-3.755
2	Resultat af andre kapitalandele	0	0
	Renteindtægter, koncern	43.075	21.489
	Renteudgifter	-2.111	-3.331
	Renteudgifter, koncern	<u>-55.984</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	-17.105	14.403
3	Beregnete skatter	<u>3.301</u>	<u>11.487</u>
	Årets resultat	<u><u>-13.804</u></u>	<u><u>25.890</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-65.504	-24.710
	Udbytte	51.700	50.600
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-13.804</u></u>	<u><u>25.890</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>1.625.000</u>	<u>1.625.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.625.000</u>	<u>1.625.000</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>1.625.000</u>	<u>1.625.000</u>
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	22.805	38.365
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>1.119.954</u>	<u>1.195.933</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.142.759</u>	<u>1.195.933</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>3.033</u>	<u>3.813</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.145.792</u>	<u>1.199.746</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.770.792</u></u>	<u><u>2.824.746</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2016
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0
	Overført til næste år	1.245.609
	Afsat udbytte	51.700
4	Egenkapital i alt	<u>1.422.309</u>
3	Udskudt skat	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>
	Selskabsskat	1.948
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	5.556
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.339.561
	Anden gæld	1.418
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.348.483</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.348.483</u>
	Passiver i alt	<u>2.770.792</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	<u>2.824.746</u>

Noter

				2016	2015	
				kr.	kr.	
1	Personaleudgifter					
	Gager og lønninger			0	0	
	Pensioner			0	0	
	Andre omkostninger til social sikring			0	0	
	Andre personaleomkostninger			0	0	
				<u>0</u>	<u>0</u>	
				<u>0</u>	<u>0</u>	
	Antal beskæftiget i gennemsnit			<u>0</u>	<u>0</u>	
2	Anlægsaktiver				Kapitalandele i tilknyttede selskaber	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2016				1.625.000	
	Tilgang				0	
	Afgang				0	
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2016				<u>1.625.000</u>	
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016				0	
	Årets resultat				0	
	Udloddet udbytte				0	
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016				<u>0</u>	
	Bogført værdi pr. 31/12 2016				<u>1.625.000</u>	
				Egenkapital	Resultat efter skat	
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Kostpris</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>2016</u>
	Snedkermester Kasper Nielsen A/S	Glostrup	100%	1.500.000	1.563.999	13.090
	Kasper Nielsen Ejendomme ApS	Glostrup	100%	<u>125.000</u>	<u>167.916</u>	<u>73.306</u>
				<u>1.625.000</u>	<u>1.731.915</u>	<u>86.396</u>

3 Beregnede skatter

Beregnet selskabsskat	13.948	45.144
Heraf skatteværdi i kapitalinteresser	<u>-17.249</u>	<u>-40.981</u>
	-3.301	4.163
Regulering af tidligere års skat	0	-15.650
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-3.301</u>	<u>-11.487</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital

	Selskabs-	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Udbytte	I alt
	<u>kapital</u>	<u>skrivning</u>	<u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	0	1.311.113	50.600	1.486.713
Udbetalt udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-65.504</u>	<u>51.700</u>	<u>-13.804</u>
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>1.245.609</u>	<u>51.700</u>	<u>1.422.309</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.