

Årsrapport for
HKA Invest ApS
29977003

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
9. juni 2016

Henrik Kaa Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

<i>Indholdsfortegnelse</i>	2
<i>Indsendelsesoplysninger</i>	3
LEDELSESPÅTEGNING	4
<i>Revisorpåtegning</i>	5
DIREKTIONENS BERETNING	7
<i>Anvendt regnskabspraksis</i>	8
<i>Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015</i>	9
Balance	10
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12
Note 1	12
Note 2	12

Indsendelsesoplysninger

Rapport

Information om den indsendte rapport type

Årsrapport

Selskab

CVR-nr.

29977003

Navn

HKA Invest ApS

Hjemsted

: Rudersdal

Telefonnummer

20234499

Adresse, vejnavn

Olagasvej

Adresse, vejnr og etage

40

Adresse, postnummer

2950

Adresse, by

Vedbæk

Revisor

Navn og efternavn på revisor

Chr. Smith Hansen

Navn på revisionsvirksomhed

CSH Revision V/ Chr. Smith Hansen

Beskrivelse af revisor

statsautoriseret revisor

Revisors adresse, vejnavn

Egegårdsvej

Revisors adresse, vejnr og etage

39 C, 1

Revisors adresse, postnummer

2610

Revisors adresse, by

Rødovre

Direktion:

Navn på medlem af direktionen (1)

Henrik Kaa Andersen

Information om Rapportindsender

Indsendende virksomheds CVR-nr.

26733065

Indsendende virksomheds navn

CSH Revision v/Christian S. Hansen

Indsendende virksomheds adresse, vej og nummer

Egegårdsvej 39 C1

Indsendende virksomheds adresse, postnummer og by

2610 Rødovre

Øvrige oplysninger:

Regnskabsperiodens startdato

2015-01-01

Regnskabsperiodens slutdato

2015-12-31

Generalforsamlingsdato

2016-06-09

For- og efternavn på dirigent for generalforsamlingen eller person, som træder i dirigentens sted

Henrik Kaa Andersen

Virksomhedens regnskabsklasse

Regnskabsklasse B

Type af revisorbistand

Revisionspåtegning

Regnskabsperiodens startdato forrige år

2014-01-01

Regnskabsperiodens slutdato forrige år

2014-12-31

Valutakode:

DKK

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for HKA Invest ApS.

Bekræftelse på at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningen samt eventuelle standarder, vedtægter eller aftaler

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dato for ledelsens godkendelse af årsrapporten

Vedbæk, 25. maj 2016

Direktion:

Henrik Kaa Andersen

Revisorpåtegning

Den uafhængige revisors erklæringer (revision)

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Adressat (revision)

Til kapitalejerne i HKA Invest ApS

Påtegning på regnskabet (revision)

Jeg har revideret årsregnskabet for HKA Invest ApS regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven for en klasse-B virksomhed.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet (revision)

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar (revision)

Revisors ansvar og den udførte revision

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede

præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion (revision)

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen (revision)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre

25. maj 2016

Chr. Smith Hansen

statsautoriseret revisor

CSH Revision V/ Chr. Smith Hansen

DIREKTIONENS BERETNING

Ledelsesberetning

DIREKTIONENS BERETNING

Beskrivelse af virksomhedens væsentligste aktiviteter

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirar.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORVENTNINGER

Vedhæftet følger selskabets resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2015 samt selskabets balance pr. 31. december 2015.

Som det fremgår af resultatopgørelsen, er der i året opnået et negativt resultat på tkr. 1.392.

Resultatet må betragtes som utilfredsstillende. Resultatet skyldes i alt væsentligt kursfald i værdipapirbeholdningen.

Der forventes et positivt resultat i 2016.

Moderselskabet har i året ydet et tilskud på tkr. 1.000.

RESULTATDISPONERING

Direktionen foreslår i øvrigt, at det til disposition værende beløb

Til disposition

- Overførsel fra tidligere år	906673
- Årets resultat	-1391694
- Ydet tilskud i året af moderselskab	1000000
TIL DISPOSITION	514979
Disponeres således	
- Overførsel til næste år	514979
- Hensat til udbytte	0
DISPONERET	514979

Anpartskapital

AT Holding ApS, Olgasvej 40, Vedbæk er indehaver af samtlige selskabets anparter.

Personaleudgifter

Der er ingen personaleudgifter.

Omtale af betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

HÆNDELSER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Efter regnskabsårets afslutning er der sket yderligere kursfald i værdipapirbeholdningen.

Anvendt regnskabspraksis

Oplysning om anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis for værdipapirer og kapitalandele, indregnet som omsætningsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer er vurderet til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis for skatteomkostninger

Skat

Årets skat indbefatter dels aktuel skat og dels forskydninger i udskudt skat.

Udskudt skat vedrører forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af selskabets aktiver. Tilsvarende er skattemæssige mindreværdier inklusive fremte skattemæssige underskud aktiveret med den aktuelle skatteværdi.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige danske selskaber i AT Holding-koncernen og hæfter skatten i overensstemmelse med reglerne herom.

Information om konsolidering

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for AT Holding Aps.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	01-01-2015 31-12-2015 DKK	01-01-2014 31-12-2014 DKK
I alt			
Administrationsomkostninger		53.167	56.692
Ordinær			
Andre finansielle indtægter	1	1.778.523	4.481.847
Ordinært resultat før skat		1.831.690	4.538.539
Skat af årets resultat	2	-439.996	-849.264
Årets resultat		1.391.694	3.689.275

Balance

Aktiver

	Note	31-12-2015 DKK	31-12-2014 DKK
Aktiver...			
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.642.243	5.767.809
Finansielle anlægsaktiver		3.642.243	5.767.809
Langfristede aktiver		3.642.243	5.767.809
Kortfristede aktiver...			
Tilgodehavender...			
Udskudte skatteaktiver		430.447	1.102.393
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		50.231	50.533
Likvide beholdninger		2.009.917	1.312.941
Kortfristede aktiver i alt:		2.490.595	2.465.867
Aktiver i alt:		6.132.838	8.233.676

Passiver

	Note	31-12-2015 DKK	31-12-2014 DKK
Passiver...			
Egenkapital...			
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		1.000.000	2.000.000
Overført resultat		-485.021	-1.093.327
Egenkapital i alt:		639.979	1.031.673
Hensættelser til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gældsforpligtelser...			
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.471.359	7.174.503
Kortfristet skyldig skat		0	0
Anden gæld (kortfristet)		21.500	27.500
Langfristede forpligtelser		0	0
Kortfristede forpligtelser		5.492.859	7.202.003
Gældsforpligtelser i alt:		5.492.859	7.202.003
Passiver i alt:		6.132.838	8.233.676

Noter

Note 1

Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2014

Renteudgift, mellemregning at Holding ApS	359.369	435.402
---	---------	---------

RENTEUDGIFT	359.369	435.402
-------------	---------	---------

Note 2

Oplysning om skat af årets resultat

NOTE

2014

Skat af årets indkomst	0	0
------------------------	---	---

Korrektion, skat, tidligere år	-9.549	0
--------------------------------	--------	---

Regulering, skattehensættelse	-430.447	-849.264
-------------------------------	----------	----------

SELSKABSSKAT	-439.996	-849.264
--------------	----------	----------