

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

KIM BRINCKER HOLDING APS

Gammelgårdsvej 96

3520 Farum

CVR-nr. 31 18 80 24

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 13 / 5 2016



Dirigents navn med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

1

Ledelsesberetning

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæringer

4-5

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis

6-9

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

10

Balance pr. 31. december 2015

11-12

Noter

13-15

Selskab

Kim Brincker Holding ApS
Gammelgårdsvej 96
3520 Farum

CVR-nummer 31 18 80 24

9. regnskabsår

Hjemstedskommune: Furesø

Direktion

Kim Johan Brincker

Revision

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor
Martin Hansen, revisor, cand.merc.aud.

Hovedaktivitet

Kim Brincker Holding ApS' hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening. Resultatet har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i den associerede virksomhed samt tilknyttede virksomhed i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Kim Brincker Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 12. maj 2016

I direktionen



Kim Johan Brincker

Til kapitalejerne i Kim Brincker Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kim Brincker Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og 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

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

Søborg, den 12. maj 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Per Jensen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter årets modtagne udbytte.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Kim Brincker Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris.

Kapitalandele i associerede virksomheder er værdiansat efter den indre værdis metode således, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Køb af associerede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen imellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives liniært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>-11.725</u>	<u>-11.213</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-11.725	-11.213
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	798.497	61.598
1 Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-54.164
3 Andre finansielle indtægter	4.521	3.694
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-99.071</u>	<u>-100.400</u>
RESULTAT FØR SKAT	692.222	-100.484
5 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-89.919</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>692.222</u></u>	<u><u>-190.404</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	591.022	-290.204
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>692.222</u></u>	<u><u>-190.404</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>4.949.805</u>	<u>4.606.950</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>4.949.805</u>	<u>4.606.950</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>4.949.805</u>	<u>4.606.950</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>135.382</u>	<u>108.861</u>
TILGODEHAVENDER	<u>135.382</u>	<u>108.861</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>562</u>	<u>1.633</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>135.944</u>	<u>110.494</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>5.085.749</u></u>	<u><u>4.717.444</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	131.200	131.200
Overført resultat	2.395.121	1.866.141
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
6 EGENKAPITAL	<u>2.627.521</u>	<u>2.097.141</u>
5 Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>2.458.228</u>	<u>2.620.303</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.458.228</u>	<u>2.620.303</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.458.228</u>	<u>2.620.303</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.085.749</u>	<u>4.717.444</u>
7 Eventualaktiver		
8 Eventualforpligtelser		
9 Personaleomkostninger		

1 Kapitalandele i
associerede virksomheder

	Indre værdi 1/1 2015	Egenkapital posterings	Årets resultat	Udbetalt udbytte	Indre værdi 31/12 2015
A/S Secure, Farum, ejerandel 65,6 % Anskaffelsessum kr. 11.425.000 Nominel værdi 1.312.000	4.606.950	-62.042	798.497	-393.600	4.949.805
Kapitalandele i associerede virksomheder	4.606.950	-62.042	798.497	-393.600	4.949.805
Koncerngoodwill	2.925.454				2.925.454
Afskrivning goodwill, primo	-2.484.764				-2.925.454
Afskrivning goodwill, ultimo	-440.690		0		0
Ass. virksomheder i alt	<u>4.606.950</u>	<u>-62.042</u>	<u>798.497</u>	<u>-393.600</u>	<u>4.949.805</u>

2 Kapitalandele i
tilknyttede virksomheder

Selskabets tilknyttede virksomheder omfatter følgende:

	Årets resultat	Egenkapital
Kim Brincker ApS, Farum Nominel værdi 125.000 Ejerandel 100 %	-33.883	-98.772
Tilknyttede virksomheder i alt	<u>-33.883</u>	<u>-98.772</u>

3 Andre finansielle indtægter

	2015	2014
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	4.521	3.694
Finansielle indtægter i øvrigt	0	0
I ALT	<u>4.521</u>	<u>3.694</u>

4	Øvrige finansielle omkostninger	2015	2014
	Finansielle omkostninger i øvrigt	99.071	100.400
	I ALT	99.071	100.400

5	Selskabsskat og udskudt skat			Ifølge resul- tatopgørelsen	2014
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Skyldig pr. 1/1 2015	0	0		
	Betalt i året	0			
	Nedskrivning af udskudt skatteaktiv	0	0	0	89.919
	Skat af årets resultat	0	0	0	0
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	0	0		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			0	89.919

6	Egenkapital	31/12 2015	31/12 2014
	Selskabskapital pr. 31/12 2015	131.200	131.200
	Overført overskud pr. 1/1 2015	1.866.141	2.156.344
	Overført af årets resultat	591.022	-290.204
	Straksafskrivning egenkapitalsposter tilknyttet virksomhed	-62.042	0
	Overført overskud pr. 31/12 2015	2.395.121	1.866.141
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	99.800	98.400
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-99.800	-98.400
	Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015	101.200	99.800
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	101.200	99.800
	Egenkapital pr. 31/12 2015	2.627.521	2.097.141

7 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på t.kr. 128, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kim Brincker Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.