

# **K.H. Service Holding ApS**

**Spergelmarken 7  
2860 Søborg**

**CVR-nr. 31 61 12 96**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. februar 2018

---

Karsten Lars Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for K.H. Service Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 14. februar 2018

### **Direktion**

Karsten Lars Hansen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i K.H. Service Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for K.H. Service Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hillerød, den 14. februar 2018

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisorvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Jørgen Raymond  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne18256

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

K.H. Service Holding ApS  
Spergelmarken 7  
2860 Søborg

CVR-nr.: 31 61 12 96

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Gladsaxe

### Direktion

Karsten Lars Hansen, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisorvirksomhed - FSR danske revisorer  
Rønnevangsalle 6  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 5.957, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 187.300.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.H. Service Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

K.H. Service Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-4.375</b>	<b>-4.375</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>9.386</u>	<u>21.713</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.011</b>	<b>17.338</b>
Skat af årets resultat	2	<u>946</u>	<u>150</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>5.957</u></b>	<b><u>17.488</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.386	21.713
Overført resultat		<u>-3.429</u>	<u>-4.225</u>
		<b><u>5.957</u></b>	<b><u>17.488</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>233.168</u>	<u>173.782</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>233.168</u></b>	<b><u>173.782</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>233.168</u></b>	<b><u>173.782</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.158	21.658
Udskudt skatteaktiv		2.968	4.574
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>2.552</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>29.678</u></b>	<b><u>26.232</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.045</u></b>	<b><u>2.045</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>31.723</u></b>	<b><u>28.277</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>264.891</u></u></b>	<b><u><u>202.059</u></u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		58.168	48.782
Overført resultat		4.132	7.561
<b>Egenkapital</b>		<b><u>187.300</u></b>	<b><u>181.343</u></b>
Anden gæld		56.875	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>56.875</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	4.375
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.645	12.645
Selskabsskat		3.696	3.696
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>20.716</u></b>	<b><u>20.716</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>77.591</u></b>	<b><u>20.716</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>264.891</u></b>	<b><u>202.059</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>9.386</u>	<u>21.713</u>
	<b><u>9.386</u></b>	<b><u>21.713</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	1.606	-150
Sambeskatningsbidrag	<u>-2.552</u>	<u>0</u>
	<b><u>-946</u></b>	<b><u>-150</u></b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	125.000	125.000
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>175.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2016	48.782	27.069
Årets resultat	<u>9.386</u>	<u>21.713</u>
Værdireguleringer 30. september 2017	<u>58.168</u>	<u>48.782</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b><u>233.168</u></b>	<b><u>173.782</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
K. H. Service ApS	Gladsaxe	100%	183.169	9.386
KJ Total VVS ApS	Gladsaxe	100%	<u>50.000</u>	<u>0</u>
			<u>233.169</u>	<u>9.386</u>