

AKF Hornbæk, Holding ApS

CVR-nummer 32284973

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

AKF Hornbæk, Holding ApS
Nordre Strandvej 359
3100 Hornbæk

Hjemstedskommune: Helsingør
CVR-nummer: 32284973
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Annette Flyger
Kaj Flyger

Tilknyttede virksomheder

KAF Benzindrif ApS
Nordre Strandvej 359
3100 Hornbæk

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for AKF Hornbæk, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, 13. maj 2016

Direktionen:

Annette Flyger



Kaj Flyger



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i AKF Hornbæk, Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for AKF Hornbæk, Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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, 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 vurderingen 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, 13. maj 2016

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998


Marianne Larsen

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af primær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 50 år

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	282.353	357
	Personaleomkostninger	-9.063	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-72.138	-69
	Resultat før finansielle poster	201.152	288
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	49.388	-79
	Finansielle omkostninger	-72.353	-58
	Resultat før skat	178.187	150
1	Skat af årets resultat	-47.159	-73
	Årets resultat	131.028	77
Forslag til resultatdisponering:			
	Aconto udloddet udbytte i løbet af året	100.000	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	49.388	-79
	Overført resultat	-18.360	156
	Resultatdisponering i alt	131.028	77

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	2.875.918	2.948
	Materielle anlægsaktiver	2.875.918	2.948
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	363.035	314
	Finansielle anlægsaktiver	363.035	314
	Anlægsaktiver i alt	3.238.953	3.262
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	14.523	0
	Andre tilgodehavender	97.910	8
	Periodeafgrænsningsposter	3.000	11
	Tilgodehavender	115.433	19
	Likvide beholdninger	0	3
	Omsætningsaktiver i alt	115.433	22
	Aktiver i alt	3.354.386	3.284

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	238.035	189
	Overført resultat	762.235	781
4	Egenkapital i alt	1.125.270	1.094
	Hensættelser til udskudt skat	43.773	36
	Hensatte forpligtelser	43.773	36
	Gæld til realkreditinstitutter	858.676	1.033
	Kreditinstitutter	350.414	0
	Anden gæld	4.976	332
	Langfristede gældsforpligtelser	1.214.066	1.364
	Gæld til realkreditinstitutter	87.000	0
	Kreditinstitutter	275.780	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.841	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	557.184	696
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	22
	Selskabsskat	4.316	1
	Anden gæld	30.156	70
	Kortfristede gældsforpligtelser	971.277	789
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.229.116	2.190
	Passiver i alt	3.354.386	3.284
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	39.607	65		
Regulering af udskudt skat	7.552	8		
Regulering af tidl. års skat	0	0		
Skat af årets resultat i alt	47.159	73		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	125.000	125		
Kostpris 31. december	125.000	125		
Værdireguleringer 1. januar	188.647	268		
Årets resultatandel	49.388	-79		
Værdireguleringer 31. december	238.035	189		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	363.035	314		
Navn	Hjemsted	Ejerandel		
KAF Benzindrift ApS	Hornbæk	100%		
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Datterselskabsreserver, primo	188.647	268		
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	49.388	-79		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	238.035	189		
4 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	189	781	1.094
Aconto udbytte	0	0	-100	-100
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	49	0	49
Årets resultat	0	0	82	82
Egenkapital ultimo	125	238	762	1.125

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt anden hermed beslægtet virksomhed.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, samt fællesregistrering af moms.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i ejendommen DKK 1.653.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør DKK 2.875.918.

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank er der tinglyst pant i ejendommen DKK 1.000.000. Ejendommen er pr. 31. december 2015 indregnet med DKK. 2.875.918.