

K. Hagelskjær Holding ApS
CVR-nr. 33387962
Fyrvej 7
6710 Esbjerg V

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.09.2016

Dirigent

Navn: Kenneth Sandal Hagelskjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 31.05.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K. Hagelskjær Holding ApS

Fyrvej 7

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 33387962

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Direktion

Kenneth Sandal Hagelskjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for K. Hagelskjær Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12.08.2016

Direktion

Kenneth Sandal Hagelskjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K. Hagelskjær Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K. Hagelskjær Holding ApS for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 12.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje og erhverve kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 961 t.kr.

Egenkapitalen udgør 7.607 t.kr. pr. 31. maj 2016, svarende til en soliditetsgrad på 99,7%.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(4.062)	(3.750)
Driftsresultat		(4.062)	(3.750)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		969.639	2.569.439
Andre finansielle indtægter	1	0	62.044
Andre finansielle omkostninger	2	(4.680)	(2.970)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		960.897	2.624.763
Skat af ordinært resultat	3	0	(13.230)
Årets resultat		960.897	2.611.533
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		99.800	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		969.639	1.944.439
Overført resultat		(108.542)	567.294
		960.897	2.611.533

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		7.223.520	6.878.881
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>7.223.520</u>	<u>6.878.881</u>
Anlægsaktiver		<u>7.223.520</u>	<u>6.878.881</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		188	8.577
Andre tilgodehavender		26.568	0
Tilgodehavender		<u>26.756</u>	<u>8.577</u>
Likvide beholdninger		<u>377.135</u>	<u>4.480</u>
Omsætningsaktiver		<u>403.891</u>	<u>13.057</u>
Aktiver		<u><u>7.627.411</u></u>	<u><u>6.891.938</u></u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.494.497	4.524.858
Overført overskud eller underskud		1.932.617	2.041.159
Forslag til udbytte for regnskabsåret		99.800	99.800
Egenkapital		<u>7.606.914</u>	<u>6.745.817</u>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>13.230</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>13.230</u>
Gæld til associerede virksomheder		0	101.024
Skyldig selskabsskat		13.080	3.335
Anden gæld		<u>7.417</u>	<u>28.532</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.497</u>	<u>132.891</u>
Gældsforpligtelser		<u>20.497</u>	<u>146.121</u>
Passiver		<u>7.627.411</u>	<u>6.891.938</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	4.524.858	2.041.159	99.800	6.745.817
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	969.639	(108.542)	99.800	960.897
Egenkapital ultimo	80.000	5.494.497	1.932.617	99.800	7.606.914

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	62.044
	0	62.044
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.383	2.220
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	2.538	0
Øvrige finansielle omkostninger	759	750
	4.680	2.970
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	13.230
	0	13.230
		Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.729.023
Kostpris ultimo		1.729.023
Opskrivninger primo		5.149.858
Andel af årets resultat		969.639
Udbytte		(625.000)
Opskrivninger ultimo		5.494.497
Regnskabsmæssig værdi ultimo		7.223.520

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Kenso Group ApS	Esbjerg	ApS	50,00

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i Esbjerg Maritime Service ApS og Global Gravity ApS, der pr. 31.05.2016 udgør 1.534 t.kr., er afgivet pro rata efterkaution.