

HKS Holding ApS

Bakkehøj 46
2740 Skovlunde

CVR-nr. 34 48 69 80

Årsrapport 2015
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²²/₁₃ 2016.

Dirigent Per Thorbjørn Thomsen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for HKS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 17. marts 2016

Direktion:



Per Thorbjørn Thomsen



Lisbeth Irene Thomsen

Til kapitalejerne i HKS Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HKS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

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.

Værløse, den 17. marts 2016

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HKS Holding ApS Bakkehøj 46 2740 Skovlunde
	CVR-nr.: 34 48 69 80
	Stiftet: 30. april 2012
	Hjemsted: Ballerup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Thorbjørn Thomsen Lisbeth Irene Thomsen
Revision	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S

Hovedaktiviteter

HKS Holding ApS's hovedformål er at eje kapitalandele i andre virksomheder, samt anden investeringsvirksomhed og formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er meget tilfredsstillende.

Forventningerne til næste år er et fortsat positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for HKS Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til administration.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill. Goodwill afskrives over 5 år.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 23,5%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 12 mdr.

Note	2015 kr.	2014 t.kr.	
	-6.254	-6	
	BRUTTOFORTJENESTE		
4	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	582.412	516
2	Finansielle indtægter	2.611.202	1.026
3	Finansielle omkostninger	-9.723	-14
	RESULTAT FØR SKAT	3.177.637	1.522
1	Skat af årets resultat	-620.356	-246
	ÅRETS RESULTAT	2.557.281	1.276
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	Overført overskud	2.456.081	1.176
	DISPONERET I ALT	2.557.281	1.276

Note	AKTIVER	2015 kr.	2014 t.kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.481.034	3.899
4	Finansielle anlægsaktiver	3.481.034	3.899
	ANLÆGSAKTIVER	3.481.034	3.899
	Andre tilgodehavender	10.557	10
	Tilgodehavender	10.557	10
	Værdipapirer	10.872.805	6.157
	Likvide beholdninger	250.375	1.598
	OMSÆTNINGSAKTIVER	11.133.737	7.765
	AKTIVER	14.614.771	11.664

Balance

pr. 31. december 2015

Note	PASSIVER	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Anpartskapital	80.000	80
	Overført overskud	13.652.994	11.197
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
5	EGENKAPITAL	13.834.194	11.377
	Gæld til tilknyttede virksomheder	450.238	251
	Skyldig selskabsskat	324.089	30
	Anden gæld	6.250	6
	Kortfristede gældsforpligtelser	780.577	287
	GÆLDSFORPLIGTELSE	780.577	287
	PASSIVER	14.614.771	11.664
6	Eventualforpligtelser m.v.		

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	620.356	247
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende skat tidligere år	0	-1
	620.356	246
2 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	13.771	0
Andre renter	2.597.431	1.026
	2.611.202	1.026
3 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	9.723	14
Andre renter	0	0
	9.723	14

2015
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris	
Saldo pr. 1. januar 2015	7.725.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	7.725.000
Reguleringer	
Saldo pr. 1. januar 2015	-3.826.378
Goodwill afskrivning	-280.384
Andel i årets resultat	862.796
Modtaget udbytte	-1.000.000
Saldo pr. 31. december 2015	-4.243.966
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	3.481.034

	Resultat	Egenkapital
Kapitalandele udgør 100% i Herlev Kloakservice A/S, selskabet har hjemsted i Ballerup.	862.796	3.107.187

5 Egenkapital

	Egenkapital- 1/1 2015	Egenkapital- posterings	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Anpartskapital	80.000	0	0	0	80.000
Overført overskud	11.196.913	0	0	2.456.081	13.652.994
Foreslået udbytte for regnskabsåret	99.800	0	-99.800	101.200	101.200
	11.376.713	0	-99.800	2.557.281	13.834.194

6 Eventualforpligtelser m.v.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten. HKS Holding ApS er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kideskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.