

## HKS Holding ApS

Bakkehøj 46  
2740 Skovlunde

CVR-nr. 34 48 69 80

**Årsrapport 2016**  
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11 / 14 2017.



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

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 <b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 3. april 2017

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 2016. 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.

### **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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 3. april 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

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

Forventningerne til næste år er et 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C-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.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### 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, 22%.

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.



	<b>AKTIVER</b>	2016	2015
Note		kr.	t.kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.936.317	3.481
4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.936.317</b>	<b>3.481</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.936.317</b>	<b>3.481</b>
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	25.473	0
	Tilgodehavende selskabsskat	529.288	0
	Andre tilgodehavender	20.557	10
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>575.318</b>	<b>10</b>
	<b>Værdipapirer</b>	<b>8.718.039</b>	<b>10.874</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>304.440</b>	<b>250</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>9.597.797</b>	<b>11.134</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>12.534.114</b>	<b>14.615</b>

**Balance**

pr. 31. december 2016

Note	PASSIVER	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført overskud	12.144.464	13.653
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	303.400	101
<b>5</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>12.527.864</b>	<b>13.834</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	450
	Skyldig selskabsskat	0	325
	Anden gæld	6.250	6
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6.250</b>	<b>781</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>6.250</b>	<b>781</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>12.534.114</b>	<b>14.615</b>
<b>6</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		

## Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
<b>1 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	7.310	14
Andre renter	332.945	2.597
	<b>340.255</b>	<b>2.611</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	7.331	10
Andre renter	2.213.559	0
	<b>2.220.890</b>	<b>10</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-241.296	620
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende skat tidligere år	14.819	0
	<b>-226.477</b>	<b>620</b>

2016  
kr.

**4 Finansielle anlægsaktiver**

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris			
Saldo pr. 1. januar 2016	7.725.000		
Tilgang	0		
Afgang	0		
Kostpris 31. december 2016	7.725.000		
Reguleringer			
Saldo pr. 1. januar 2016	-4.243.966		
Goodwill afskrivning	-280.384		
Andel i årets resultat	735.667		
Modtaget udbytte	-1.000.000		
Saldo pr. 31. december 2016	-4.788.683		
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016</b>	<b>2.936.317</b>		
		Resultat	Egenkapital
Kapitalandele udgør 100% i Herlev Kloakservice A/S, selskabet har hjemsted i Ballerup.		735.667	2.842.854

**5 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslået udbytte for regnskabsåret	31/12 2016
Saldo 1/1 2016	80.000	13.652.994	101.200	13.834.194
Udbetalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Overført resultat	0	-1.508.530	0	-1.508.530
Forslået udbytte for regnskabsåret	0	0	303.400	303.400
<b>Saldo 31/12 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>12.144.464</b>	<b>303.400</b>	<b>12.527.864</b>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

**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.