

HKS Holding ApS

Bakkehøj 46
2740 Skovlunde

CVR-nr. 34 48 69 80

Årsrapport 2017
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8 / 5 2018.

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 | 6-8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10-11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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. maj 2018

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 2017. 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 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

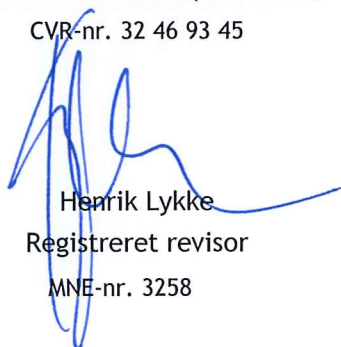
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 3. maj 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. 3258

| | |
|------------------------|--|
| 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 |

Væsentligste aktiviteter

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

Årsrapporten for HKS Holding ApS for 2017 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 indværende 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.

Balance

pr. 31. december 2017

| Note | AKTIVER | 2017 | 2016 |
|------|---|-------------------|---------------|
| | | kr. | t.kr. |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.388.718 | 2.936 |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | 2.388.718 | 2.936 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 2.388.718 | 2.936 |
| | Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 1.896.630 | 25 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 529 |
| | Andre tilgodehavender | 10.557 | 21 |
| | Tilgodehavender | 1.907.187 | 575 |
| | Værdipapirer | 10.189.210 | 8.718 |
| | Likvide beholdninger | 581.255 | 304 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 12.677.652 | 9.597 |
| | AKTIVER | 15.066.370 | 12.533 |

Balance

pr. 31. december 2017

| Note | PASSIVER | 2017 | 2016 |
|----------|---|-------------------|---------------|
| | | kr. | t.kr. |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80 |
| | Overført overskud | 14.008.506 | 12.144 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 303 |
| 5 | EGENKAPITAL | 14.388.506 | 12.527 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 589.426 | 0 |
| | Skyldig selskabsskat | 82.188 | 0 |
| | Anden gæld | 6.250 | 6 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 677.864 | 6 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 677.864 | 6 |
| | PASSIVER | 15.066.370 | 12.533 |
| 6 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Andre finansielle indtægter | | |
| Renter tilknyttede virksomheder | 29.471 | 7 |
| Andre renter | 2.038.259 | 333 |
| | 2.067.730 | 340 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renter tilknyttede virksomheder | 9.036 | 7 |
| Andre renter | 727 | 2.214 |
| | 9.763 | 2.221 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 281.058 | -241 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende skat tidligere år | -1.168 | 15 |
| | 279.890 | -226 |

2017
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
|---|--|------------------|
| Kostpris | | |
| Saldo pr. 1. januar 2017 | 7.725.000 | |
| Tilgang | 50.000 | |
| Afgang | 0 | |
| | | 7.775.000 |
| Kostpris 31. december 2017 | | 7.775.000 |
| Reguleringer | | |
| Saldo pr. 1. januar 2017 | -4.788.683 | |
| Goodwill afskrivning | -93.463 | |
| Andel i årets resultat | 495.864 | |
| Modtaget udbytte | -1.000.000 | |
| | | -5.386.282 |
| Saldo pr. 31. december 2017 | | -5.386.282 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017 | | 2.388.718 |
| | Resultat | Egenkapital |
| Kapitalandele udgør 100% i Herlev Kloakservice A/S, selskabet har hjemsted i Ballerup. | 545.864 | 2.388.718 |
| Kapitalandele udgør 100% i HKS Ejendomme ApS, selskabet har hjemsted i Ballerup. | -55.840 | -5.840 |

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført overskud | Forslået udbytte for regnskabsåret | 31/12 2017 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|--|-------------------|
| Egenkapital, primo | 80.000 | 12.144.464 | 303.400 | 12.527.864 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -303.400 | -303.400 |
| Årets resultat | 0 | 1.864.042 | 300.000 | 2.164.042 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 14.008.506 | 300.000 | 14.388.506 |

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 administrationsselskab.

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