

HKS Holding ApS

Kantatevej 25
2730 Herlev

CVR-nr. 34 48 69 80

Årsrapport 2021
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/3 2022.

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 erklæring om udvidet gennemgang	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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.

Herlev, den 2. marts 2022

Direktion:

Per Thorbjørn Thomsen

Lisbeth Irene Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HKS Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HKS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 2. marts 2022

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45

Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. mne3258

Selskabsoplysninger

Selskabet	HKS Holding ApS Kantatevej 25 2730 Herlev
	CVR-nr.: 34 48 69 80
	Stiftet: 30. april 2012
	Hjemsted: Herlev
	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 2021 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 år	100%

Der er tale om en veteranbil som er en investeringsbil.

Aktiver med en kostpris på under 14 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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 gældsmetode 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	2021 kr.	2020 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-19.494	-16
Nedskrivning af omsætningsaktiver	-157.300	-169
DRIFTSRESULTAT	-176.794	-185
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	614.258	446
1 Andre finansielle indtægter	4.944.089	2.249
2 Finansielle omkostninger	-25.262	-21
RESULTAT FØR SKAT	5.356.291	2.489
3 Skat af årets resultat	-1.099.687	-498
ÅRETS RESULTAT	4.256.604	1.991
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113
Overført overskud	4.142.204	1.878
DISPONERET I ALT	4.256.604	1.991

Balance

pr. 31. december 2021

Note	AKTIVER		
	2021 kr.	2020 t.kr.	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	220.188	220
	Materielle anlægsaktiver	220.188	220
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.220.505	1.106
4	Finansielle anlægsaktiver	1.220.505	1.106
	ANLÆGSAKTIVER	1.440.693	1.326
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	4.142.825	4.245
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	135.413	90
	Tilgodehavender	4.278.238	4.335
5	Værdipapirer	16.376.208	11.798
	Likvide beholdninger	218.930	844
	OMSÆTNINGSAKTIVER	20.873.376	16.977
	AKTIVER	22.314.069	18.303

Balance

pr. 31. december 2021

Note	PASSIVER	
	2021 kr.	2020 t.kr.
Selskabskapital	80.000	80
Overført overskud	20.955.958	16.814
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113
EGENKAPITAL	21.150.358	17.007
Gæld til tilknyttede virksomheder	814.713	794
Skyldig selskabsskat	342.748	496
Anden gæld	6.250	6
Kortfristede gældsforpligtelser	1.163.711	1.296
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.163.711	1.296
PASSIVER	22.314.069	18.303
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
0 Personalemkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget antal personer.	1	1
1 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	190.757	187
Andre renter	4.753.332	2.062
	4.944.089	2.249
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	20.633	18
Andre renter	4.629	3
	25.262	21
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.077.846	487
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende skat tidligere år	21.841	11
	1.099.687	498

2021
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris	
Saldo pr. 1. januar 2021	7.825.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2021	7.825.000
Reguleringer	
Saldo pr. 1. januar 2021	-6.718.753
Andel i årets resultat	614.258
Modtaget udbytte	-500.000
Saldo pr. 31. december 2021	-6.604.495
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	1.220.505

	Resultat	Egenkapital
Kapitalandele udgør 100% i Herlev Kloakservice A/S, selskabet har hjemsted i Herlev.	614.258	1.220.505
Kapitalandele udgør 100% i HKS Ejendomme ApS, selskabet har hjemsted i Herlev.	-157.300	-691.447

5 Værdipapirer

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer ultimo	16.376.208
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst	4.578.282

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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 kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Per Thorbjørn Thomsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-777972962129
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 13:00:20
Underskrevet med NemID

Per Thorbjørn Thomsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-777972962129
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 13:00:20
Underskrevet med NemID

Lisbeth Irene Thomsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-775637243159
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2022 kl.: 21:09:06
Underskrevet med NemID

Henrik Lykke

Som Revisor NEM ID
RID: 84389374
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 13:13:51
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.