

HKI Holding ApS
CVR-nr. 28483392

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2014

Henning Krog-Iversen

Navn: Henning Krog-Iversen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	7
Balance pr. 30.06.2014	8
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HKI Holding ApS
Ediths Allé 12
5250 Odense SV

CVR-nr.: 28483392

Stiftet: 04.02.2005

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Direktion

Henning Krog-Iversen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for HKI 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 30.11.2014

Direktion

Henning Krog-Iversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HKI Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HKI Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Odense, den 30.11.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Eric Rath Petersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er investering i kapitalandele i andre selskaber og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets brutto tab ufør -11.967 kr. mod -15.856 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 285.058 mod 254.960 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Endvidere forventer ledelsen et positiv resultat for 2014/15.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter udelukkende andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter fra kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder samt renteindtægter til virksomhedens likvidebeholdninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder samt renteomkostninger til bankgæld.

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 måles til kostpris. Kapitalandelene 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 kontante beholdninger og 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 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/3 kr.</u>
Bruttotab		(11.967)	(15.856)
Andre finansielle indtægter	1	401.571	355.714
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(11.355)</u>	<u>(70)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		378.249	339.788
Skat af ordinært resultat	3	<u>(93.191)</u>	<u>(84.828)</u>
Årets resultat		<u>285.058</u>	<u>254.960</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		49.200	48.300
Overført resultat		<u>235.858</u>	<u>206.660</u>
		<u>285.058</u>	<u>254.960</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/3 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.700.000	6.700.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		9.800.000	9.800.000
Andre tilgodehavender		3.209.000	3.209.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>19.709.000</u>	<u>19.709.000</u>
Anlægsaktiver		<u>19.709.000</u>	<u>19.709.000</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		943.645	649.645
Andre tilgodehavender		773.718	456.147
Tilgodehavender		<u>1.717.363</u>	<u>1.105.792</u>
Likvide beholdninger		<u>3.625</u>	<u>53.625</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.720.988</u>	<u>1.159.417</u>
Aktiver		<u><u>21.429.988</u></u>	<u><u>20.868.417</u></u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/3 kr.</u>
Virksomhedskapital		325.000	325.000
Overført overskud eller underskud		20.524.030	20.288.172
Forslag til udbytte for regnskabsåret		49.200	48.300
Egenkapital		<u>20.898.230</u>	<u>20.661.472</u>
Anden gæld	5	35.259	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>35.259</u>	<u>0</u>
Bankgæld		427.078	145.393
Skyldig selskabsskat		55.671	48.427
Anden gæld		13.750	13.125
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>496.499</u>	<u>206.945</u>
Gældsforpligtelser		<u>531.758</u>	<u>206.945</u>
Passiver		<u><u>21.429.988</u></u>	<u><u>20.868.417</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	325.000	20.288.172	48.300	20.661.472
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(48.300)	(48.300)
Årets resultat	0	235.858	49.200	285.058
Egenkapital ultimo	325.000	20.524.030	49.200	20.898.230

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/3</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	107.571	245.000
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	294.000	110.714
	401.571	355.714

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/3</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	11.355	70
	11.355	70

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/3</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	92.671	84.925
Regulering vedrørende tidligere år	520	(97)
	93.191	84.828

4. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>	<u>Egenkapital</u> <u>kr.</u>	<u>Resultat</u> <u>kr.</u>
Associerede virksomheder:					
TimeXtender Holding ApS	Aarhus	ApS	23,40	25.249.537	(499.003)

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/3</u> <u>kr.</u>
5. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	35.259	0
	35.259	0

Noter