

Kim Hersland Holding ApS

CVR-nr. 26 10 77 41

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 17/12 2012



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kim Hersland Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. december 2012

Direktion

Kim Hersland

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'KH', is written over the printed name 'Kim Hersland'.

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i Kim Hersland Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kim Hersland Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 17. december 2012

One Revision

Statsautoriseret revisionsaktiesselskab



Johnny Osmark
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kim Hersland Holding ApS
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Telefon: 33451000
Hjemmeside: www.athos.dk

CVR-nr.: 26 10 77 41
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 28. juni 2001
Hjemsted: København

Direktion

Kim Hersland

Revision

One Revision
Statsautoriseret revisionsaktiesselskab
Roskildevej 37A, 3.sal
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anparter samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 154.603, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 17.545.661.

Selskabet har i den 1. juli 2010 erhvervet bestemmende indflydelse i Autobremser Holding ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kim Hersland Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalg af regler for klasse C vedrørende indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den regnskabsmæssige indre værdi

Selskabet undlader at udarbejde koncernregnskab i henhold til bestemmelserne i årsregnskabslovens § 110.

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, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Kim Hersland Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af Kim Hersland Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske koncernforbundne virksomheder fordeles på såvel de overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til disses indkomster (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultatdattervirksomheder og associerede virksomheder under posterne Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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.

Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre eksterne omkostninger		-10.000	-2.915
Bruttoresultat		-10.000	-2.915
Personaleomkostninger		0	0
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-3.751.276
Resultat før finansielle poster		-10.000	-3.754.191
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	-939.166
Finansielle indtægter		164.603	102.764
Finansielle omkostninger		0	-630
Resultat før skat		154.603	-4.591.223
Skat af årets resultat	1	0	287.335
Årets resultat		154.603	-4.303.888

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.929.309
Overført resultat	154.603	-6.329.797
	154.603	-4.303.888

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Grunde og bygninger		196.503	196.503
Materielle anlægsaktiver		196.503	196.503
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	3.266.914	8.268.357
Finansielle anlægsaktiver		3.266.914	8.268.357
Anlægsaktiver i alt		3.463.417	8.464.860
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.813.033	3.835.639
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.720.600	3.720.600
Andre tilgodehavender		1.040.084	1.040.084
Selskabsskat		0	511.542
Tilgodehavender		16.573.717	9.107.865
Likvide beholdninger		7.664	2.307.470
Omsætningsaktiver i alt		16.581.381	11.415.335
Aktiver i alt		20.044.798	19.880.195

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi		1.929.309	1.929.309
Overført resultat		15.491.352	15.336.749
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	96.600
Egenkapital	3	17.545.661	17.487.658
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.000.007	1.903.407
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		489.130	489.130
Anden gæld		10.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.499.137	2.392.537
Gældsforpligtelser i alt		2.499.137	2.392.537
Passiver i alt		20.044.798	19.880.195
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	-287.335
	<u>0</u>	<u>-287.335</u>

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	3.266.914	8.268.357
Kostpris ultimo	<u>3.266.914</u>	<u>8.268.357</u>
Værdireguleringer primo	0	0
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.266.914</u>	<u>8.268.357</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
AJP Revision ApS	København	126.000	100%
AJPP ApS	København	125.000	75%
Iterium ApS	København	3.000.000	100%
Holdingselskabet af 26. december 2006 ApS	København	125.000	100%
AB Group ApS	København	125.000	100%
HGJ Holding ApS	København	125.000	100%
UDK Holding ApS	København	125.000	100%
ApS Sundhedsinformation	København	125.000	100%
Autobremsen Holding ApS	København	666.667	100%

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.929.309	15.336.749	96.600	17.487.658
Udbetalt udbytte i året	0	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	0	154.603	0	154.603
Egenkapital ultimo	125.000	1.929.309	15.491.352	0	17.545.661

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele à nominelt DKK 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld i pengeinstitut.