

**HOLDINGSSELSKABET HKR  
ApS**  
Strandbygade 8, 5. 33.  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 10906784

**Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2019

**Dirigent**



---

Navn: Knud Erik Reis

## **Indholdsfortegnelse**

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1                  |
| Ledelsespåtegning  | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3                  |
| Ledelsesberetning  | 4                  |
| Resultatopgørelse for 2018                                       | 5                  |
| Balance pr. 31.12.2018   | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2018                                    | 8                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis   | 11                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

HOLDINGSELSKABET HKR ApS

Strandbygade 8, 5. 33.

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 10906784

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Knud-Erik Reis, Direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for HOLDINGSELSKABET HKR 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21.03.2019

**Direktion**



Knud Erik Reis

Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i HOLDINGSELSKABET HKR ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET HKR ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 21.03.2019

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18510

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af 2 ejendomme, men med virkning fra den 15.09.2018 er den ene ejendom solgt.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud udgør 595.623 kr. mod et overskud for 2017 på 157.821 kr. Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af en fortjeneste ved salg af ejendom.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>382.011</b>            | <b>384.727</b>            |
| Personaleomkostninger                  | 1           | (166.446)                 | (69.600)                  |
| Af- og nedskrivninger                  | 2           | <u>483.000</u>            | <u>(75.000)</u>           |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>698.565</b>            | <b>240.127</b>            |
| Andre finansielle omkostninger         |             | <u>(28.394)</u>           | <u>(32.149)</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>670.171</b>            | <b>207.978</b>            |
| Skat af årets resultat                 | 3           | <u>(74.548)</u>           | <u>(50.157)</u>           |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>595.623</u></b>     | <b><u>157.821</u></b>     |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                           |                           |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret     |             | 300.000                   | 200.000                   |
| Overført resultat                      |             | <u>295.623</u>            | <u>(42.179)</u>           |
|  |             | <b><u>595.623</u></b>     | <b><u>157.821</u></b>     |

**Balance pr. 31.12.2018**

|                                 | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|---------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Grunde og bygninger             |             | 2.109.000                 | 2.446.000                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> | 4           | <b>2.109.000</b>          | <b>2.446.000</b>          |
| <b>Anlægsaktiver</b>            |             | <b>2.109.000</b>          | <b>2.446.000</b>          |
| Andre tilgodehavender           |             | 0                         | 13.812                    |
| <b>Tilgodehavender</b>          |             | <b>0</b>                  | <b>13.812</b>             |
| <b>Likvide beholdninger</b>     |             | <b>88.412</b>             | <b>0</b>                  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>        |             | <b>88.412</b>             | <b>13.812</b>             |
| <b>Aktiver</b>                  |             | <b>2.197.412</b>          | <b>2.459.812</b>          |



**Balance pr. 31.12.2018**

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital                                 |             | 300.000                   | 300.000                   |
| Overført overskud eller underskud                  |             | 1.027.283                 | 731.660                   |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret              |             | 300.000                   | 200.000                   |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             | <b>1.627.283</b>          | <b>1.231.660</b>          |
| Udskudt skat                                       | 5           | 303.000                   | 317.000                   |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                      |             | <b>303.000</b>            | <b>317.000</b>            |
| Gæld til realkreditinstitutter                     |             | 0                         | 114.842                   |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b>0</b>                  | <b>114.842</b>            |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser |             | 0                         | 62.085                    |
| Bankgæld   |             | 0                         | 242.995                   |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                |             | 146.605                   | 243.528                   |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse           |             | 8.721                     | 18.722                    |
| Skyldig selskabsskat                               |             | 43.500                    | 130.023                   |
| Anden gæld   |             | 68.303                    | 98.957                    |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b>267.129</b>            | <b>796.310</b>            |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |             | <b>267.129</b>            | <b>911.152</b>            |
| <b>Passiver</b>                                    |             | <b>2.197.412</b>          | <b>2.459.812</b>          |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 6           |                           |                           |

## Egenkapitalopgørelse for 2018

|                           | Virksom-<br>hedskapital<br>kr. | Overført<br>overskud<br>eller<br>underskud<br>kr. | Forslag til<br>udbytte for<br>regnskabs-<br>året<br>kr. | I alt<br>kr.     |
|---------------------------|--------------------------------|---|---|------------------|
| Egenkapital primo         | 300.000                        | 731.660   | 200.000   | 1.231.660        |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0                              | 0   | (200.000)   | (200.000)        |
| Årets resultat            | 0                              | 295.623   | 300.000   | 595.623          |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>300.000</b>                 | <b>1.027.283</b>                                  | <b>300.000</b>  | <b>1.627.283</b> |

## Noter

|   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>                |
|---|------------------|----------------------------|
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>                 |
| <b>1. Personalemkostninger</b>                                      |                  |                            |
| Gager og lønninger  | 166.446          | 69.600                     |
|   | <b>166.446</b>   | <b>69.600</b>              |
| <br>  |                  |                            |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere                   | <b>1</b>         | <b>1</b>                   |
|   |                  |                            |
|   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>                |
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>                 |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>                                     |                  |                            |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver                           | 70.000           | 75.000                     |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (553.000)        | 0                          |
|   | <b>(483.000)</b> | <b>75.000</b>              |
|   |                  |                            |
|   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>                |
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>                 |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                                    |                  |                            |
| Aktuel skat   | 85.500           | 64.157                     |
| Ændring af udskudt skat   | (14.000)         | (14.000)                   |
| Regulering vedrørende tidligere år                                  | 3.048            | 0                          |
|   | <b>74.548</b>    | <b>50.157</b>              |
|   |                  |                            |
|   |                  | <b>Grunde og bygninger</b> |
|   |                  | <b>kr.</b>                 |
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>                                  |                  |                            |
| Kostpris primo  |                  | 4.467.949                  |
| Afgange   |                  | (383.779)                  |
| <b>Kostpris ultimo</b>  |                  | <b>4.084.170</b>           |
|   |                  |                            |
| Af- og nedskrivninger primo   |                  | (2.021.949)                |
| Årets afskrivninger   |                  | (70.000)                   |
| Tilbageførsel ved afgang  |                  | 116.779                    |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                                 |                  | <b>(1.975.170)</b>         |
|   |                  |                            |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                 |                  | <b>2.109.000</b>           |

## Noter

|                                | <b>2018</b>           | <b>2017</b>           |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                | <b>kr.</b>            | <b>kr.</b>            |
| <b>5. Udskudt skat</b>         |                       |                       |
| Materielle anlægsaktiver       | 303.000               | 318.500               |
| Gældsforpligtelser             | <u>0</u>              | <u>(1.500)</u>        |
|                                | <b><u>303.000</u></b> | <b><u>317.000</u></b> |
| <br>                           |                       |                       |
| <b>Bevægelser i året</b>       |                       |                       |
| Primo                          | 317.000               |                       |
| Indregnet i resultatopgørelsen | <u>(14.000)</u>       |                       |
| <b>Ultimo</b>                  | <b><u>303.000</u></b> |                       |

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret ejerpantebrev nom. 2.900.000 kr. med pant i ejendom med regnskabsmæssig værdi på 2.109.000 kr.

## 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 lejeindtægter med fradrag af ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|           |       |
|-----------|-------|
| Bygninger | 50 år |
|-----------|-------|

Materielle anlægsaktiver 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.