

# HK HOLDING ApS

Gammel Strandvej 225  
3060 Espergærde

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/06/2017**

---

**Helle Klein Jensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

HK HOLDING ApS  
Gammel Strandvej 225  
3060 Espergærde

CVR-nr: 20596007  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for HK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 20/06/2017

## Direktion

Helle Jensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at der, igen i år, fravælges revision for det kommende regnskabsår, idet det erklæres, at reglerne herfor, fortsat er opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i HK Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for HK Holding ApS. for regnskabsåret 1/1 2016 – 31/12 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, 20/06/2017

Kjeld Birk  
Registreret revisor  
Nordkyst Revision P/S  
CVR: 37605255

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri herunder at eje kapitalandele i virksomheder indenfor samme familie samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende.

Ledelsens forventninger til regnskabsår 2017 er at årets driftsresultat vil blive forbedret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for HK Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 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.

## 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 finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

#### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen på finansielt leasede aktiver opgøres til dagsværdi eller hvis denne er lavere, nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af



aktivernes forventede brugstider:

Bygninger.....	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter indre værdis metode til værdien af andelen af selskabernes egenkapital. Datterselskabernes resultater indregnes i resultatopgørelsen efter regulering af intern avance eller tab samt merværdi.

Ved anvendelse af den indre værdis metode overføres et beløb svarende til årets resultat fra dattervirksomheder eller associerede virksomheder til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. 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. 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 de efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Ledelsens forslag til udbytte anvises som en del af overskudsfordelingen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>99.666</b>	<b>101.156</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-45.699	-45.699
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>53.967</b>	<b>55.457</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		135.797	366.297
Andre finansielle indtægter .....		1.046	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-44.618	-47.360
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>146.192</b>	<b>374.394</b>
Skat af årets resultat .....	1	4.525	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>150.717</b>	<b>-209.262</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		135.797	-133.703
Overført resultat .....		-36.780	-126.159
<b>I alt .....</b>		<b>150.717</b>	<b>-209.262</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		1.755.822	1.801.518
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.755.822</b>	<b>1.801.518</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		2.721.633	2.585.836
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.721.633</b>	<b>2.585.836</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.477.455</b>	<b>4.387.354</b>
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		1.800.000	1.800.000
Andre tilgodehavender .....		52.072	65.935
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.852.072</b>	<b>1.865.935</b>
Likvide beholdninger .....		1.146.646	959.419
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.998.718</b>	<b>2.825.354</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>7.476.173</b>	<b>7.212.708</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		669.547	533.750
Overført resultat .....		4.837.950	4.874.730
Forslag til udbytte .....		51.700	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.684.197</b>	<b>5.533.480</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		957.147	1.028.560
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>957.147</b>	<b>1.028.560</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		71.412	69.155
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		21.307	21.307
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		35.406	19.195
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		706.704	489.703
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....			708
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....			50.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>834.829</b>	<b>650.668</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.791.976</b>	<b>1.679.228</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>7.476.173</b>	<b>7.212.708</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-4.525	0
	<u>-4.525</u>	<u>0</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger</b> kr.
Kostpris primo	<u>2.304.204</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.304.204</u></b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-502683
Årets afskrivning	-45.699
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-548.382</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.755.822</u></b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	2.052.086
Tilgang	-
Afgang	-
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.052.086</b>
Nettoopskrivninger primo	533.750
Andel i årets resultat jf. note	135.797
Udloddet udbytte	-
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>669.547</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.721.633</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Kleinbit A/S	100%	1.604.133	135.197
Klein Bit EOOD (Ltd.)	100%	1.117.500	0

### 4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2016.	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

**5. Langfristede gældsforpligtelser i alt**

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	1.028.559	69.156	957.147	673.000
	<b>1.028.559</b>	<b>69.156</b>	<b>957.147</b>	<b>673.000</b>