

---

# ***H.H. Plastkombi Holding ApS***

Kildevej 162, 3200 Helsingør

## **Årsrapport for 2016/17** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 21 39 38 35

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 03/11 2017

Bo Madsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for H.H. Plastkombi Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 3. november 2017

## Direktion

Alice Hansen

Henning Hansen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i H.H. Plastkombi Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.H. Plastkombi Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Hillerød, den 3. november 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten Munk

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

H.H. Plastkombi Holding ApS  
Kildevej 162  
3200 Helsingø

Telefon: 48 79 98 88  
Telefax: 48 79 80 16

CVR-nr.: 21 39 38 35  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 1. december 1998  
Regnskabsår: 19. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Gribskov

**Datterselskab**

HH Plastkombi A/S  
Kildevej 162  
3200 Helsingø

**Direktion**

Alice Hansen  
Henning Hansen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

**Advokat**

Advokatfirmaet August Jørgensen  
Roskildevej 10A  
3400 Hillerød

**Pengeinstitut**

Handelsbanken  
Rundinsvej 4  
3200 Helsingø

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom samt eje kapitalandele i dattervirksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 1.129.069, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 8.027.966.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>136.398</b>	<b>145.654</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-82.384	-82.374
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>54.014</b>	<b>63.280</b>
Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed		947.589	609.079
Finansielle indtægter	1	179.975	58.556
Finansielle omkostninger		-1.012	-74.691
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.180.566</b>	<b>656.224</b>
Skat af årets resultat	2	-51.497	-10.426
<b>Årets resultat</b>		<b>1.129.069</b>	<b>645.798</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	397.589	59.079
Overført resultat	628.080	485.519
	<b>1.129.069</b>	<b>645.798</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Grunde og bygninger		3.214.970	3.297.354
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>3.214.970</b>	<b>3.297.354</b>
Kapitalandele i dattervirksomhed	4	2.336.219	1.938.630
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.336.219</b>	<b>1.938.630</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.551.189</b>	<b>5.235.984</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		639.420	439.624
Andre tilgodehavender		187	0
Selskabsskat		0	14.185
<b>Tilgodehavender</b>		<b>639.607</b>	<b>453.809</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.313.003</b>	<b>1.154.986</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>835.389</b>	<b>459.406</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.787.999</b>	<b>2.068.201</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.339.188</b>	<b>7.304.185</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivning af ejendomme		957.231	1.063.592
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		636.219	238.630
Overført resultat		6.131.116	5.396.675
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>	5	<b>8.027.966</b>	<b>7.000.097</b>
Hensættelse til udskudt skat		209.170	223.915
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>209.170</b>	<b>223.915</b>
Selskabsskat		13.762	0
Anden gæld		88.290	80.173
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>102.052</b>	<b>80.173</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>102.052</b>	<b>80.173</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.339.188</b>	<b>7.304.185</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

# Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	9.320	9.888
Andre finansielle indtægter	170.655	48.668
	<b>179.975</b>	<b>58.556</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat, sambeskattet	66.242	25.168
Årets udskudte skat	-14.745	-14.742
	<b>51.497</b>	<b>10.426</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Grunde og byg- ninger
		DKK
Kostpris 1. juli 2016		2.846.935
Kostpris 30. juni 2017		2.846.935
Opskrivninger 1. juli 2016		1.363.580
Opskrivninger 30. juni 2017		1.363.580
Ned- og afskrivninger 1. juli 2016		913.171
Årets afskrivninger		82.374
Ned- og afskrivninger 30. juni 2017		995.545
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>		<b>3.214.970</b>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger		1.227.220
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 før opskrivning</b>		<b>1.987.750</b>
Afskrives over		50 år

## Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomhed</b>		
Kostpris 1. juli 2016	1.150.000	1.150.000
Kostpris 30. juni 2017	1.150.000	1.150.000
Værdireguleringer 1. juli 2016	788.630	679.551
Årets resultat	947.589	609.079
Udbytte til moderselskabet	-550.000	-500.000
Værdireguleringer 30. juni 2017	1.186.219	788.630
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>2.336.219</b>	<b>1.938.630</b>

Kapitalandele i dattervirksomhed specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HH Plastkombi A/S	Helsinge, Danmark	500.000	100%	2.336.220	947.589

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivning af ejendomme	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	1.063.592	238.630	5.396.675	101.200	7.000.097
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-101.200	-101.200
Skat af årets opskrivning	0	29.999	0	0	0	29.999
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-136.360	0	136.360	0	0
Skat af opløsning af opskrivningshenlæggelser	0	0	0	-29.999	0	-29.999
Årets resultat	0	0	397.589	628.080	103.400	1.129.069
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>957.231</b>	<b>636.219</b>	<b>6.131.116</b>	<b>103.400</b>	<b>8.027.966</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital (fortsat)

Selskabskapitalen består af 1 anpart er à nominelt DKK 200.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
<b>6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.214.970	3.297.354

### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for HH Plastkombi A/S' trækingsret på kassekreditten med 500.000 kr. Der er ikke foretaget brug af denne trækingsret.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 343.486. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.H. Plastkombi Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen der består af huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejet dansk dattervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte materielle anlægsaktiver omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

## Noter til årsregnskabet

### 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bygninger 50 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.



# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.