

## Hokabo Holding ApS

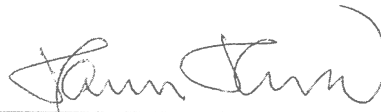
c/o Øernes Revision  
4760 Vordingborg

CVR.nr. 21 73 86 89

### Årsrapport for året 2015

17. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31/5 2016.



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12-13
Noter	14-15

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Hokabo Holding ApS  
c/o Øernes Revision  
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 21 73 86 89  
Stiftet: 1. marts 1999  
Hjemsted: Priekule  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

**Bestyrelse**

Hanne Holmelund-Kallesen  
Jesper Holmelund-Kallesen  
Peter Ryaa

**Direktion**

Hanne Holmelund-Kallesen

**Pengeinstitut**

Jyske Bank A/S  
Køge Erhverv  
4600 Køge

**Revision**

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

**Aktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Hokabo Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 13. maj 2016

### I direktionen

Hanne Holmelund-Kallesen

### I bestyrelsen

  
Hanne Holmelund-Kallesen

  
Jesper Holmelund-Kallesen

  
Peter Ryaa

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hokabo Holding ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Hokabo Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 med forbehold.

### **Forbehold:**

#### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Materielle anlægsaktiver (ejendom beliggende i udlandet ) er indregnet til anskaffelsessum med kr. 240.001. Regnskabsposten er omfattet af usikkerhed m.h.t. værdiansættelse. Det har ikke været muligt at vurdere effekten af forbeholdet på resultat og egenkapital.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Konklusion med forbehold:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra virkningerne af det forhold, som er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 13. maj 2016

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37 12 19 24



Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Hokabo Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Omregning af valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til statusdagens valutakurs. Forskellen mellem statusdagens kurs og kursen på tidspunktet for regnskabspostens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes incl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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 dattervirksomheden.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

**Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner og andre anlæg, driftsmateriel og inventar** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger: år, scrapværdi 0-40%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Småanskaffelser under kr. 12.800 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

### **Finansielle anlægsaktiver:**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele (anl):**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Værdipapirer, der beholdes til udløb og ikke indgår i selskabets handelsbeholdning, måles til amortiseret kostpris.

**Kapitalandele i dattervirksomheder** indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af de dattervirksomhedernes resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre værdipapirer og kapitalandele:**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Udbytte:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Udskudt skat:**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

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

### **Selskabsskat:**

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.007.143</b>	<b>787.852</b>
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-274.213	-274.213
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>732.930</b>	<b>513.639</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-498.013	-116.616
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	69.732	97.169
Andre finansielle indtægter	962.032	244.370
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	111.929
Andre finansielle omkostninger	-634.298	-3.683.500
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>632.383</b>	<b>-2.833.009</b>
Skat af årets resultat	-21.009	0
Andre skatter	0	-68.630
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>611.374</b>	<b>-2.901.639</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-498.013	-116.616
Overført til næste år	1.109.387	-2.785.023
	<b>611.374</b>	<b>-2.901.639</b>

## Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Grunde og bygninger	17.104.112	17.378.325
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>17.104.112</b></u>	<u><b>17.378.325</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
1 Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>17.104.112</b></u>	<u><b>17.378.325</b></u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.000	8.462
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	862.972	5.526.504
Andre tilgodehavender	16.702	22.026
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.847
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>882.674</b></u>	<u><b>5.559.839</b></u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele:</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	469.082	945.728
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u><b>469.082</b></u>	<u><b>945.728</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>13.523.932</b></u>	<u><b>9.466.641</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>14.875.688</b></u>	<u><b>15.972.208</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>31.979.800</b></u></u>	<u><u><b>33.350.533</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
2 Selskabskapital	502.000	502.000
3 Reserve for opskrivninger	5.757.157	5.610.964
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis		
4 metode	0	0
5 Overført overskud eller underskud	9.109.289	8.497.915
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>15.368.446</u></b>	<b><u>14.610.879</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
Hensættelser til udskudt skat	2.144.176	2.290.369
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>2.144.176</u></b>	<b><u>2.290.369</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Gæld til realkreditinstitutter (lang)	7.192.769	8.318.914
Kreditinstitutter i øvrigt (lang)	6.443.608	7.303.714
Anden gæld (lang)	501.886	493.204
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>14.138.263</u></b>	<b><u>16.115.832</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	150.000	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.419	103.663
Selskabsskat	21.009	0
Anden gæld	89.487	79.790
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>328.915</u></b>	<b><u>333.453</u></b>
<b>6 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>14.467.178</u></b>	<b><u>16.449.285</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>31.979.800</u></b>	<b><u>33.350.533</u></b>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Hokabo ApS 201, Vordingborg, ejerandel 100%		
<b>2 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	502.000	502.000
	<b>502.000</b>	<b>502.000</b>
	<b>502.000</b>	<b>502.000</b>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
<b>3 Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger primo	5.610.964	5.513.501
Regulering udskudt skat, poster direkte på egenkapitalen	146.193	97.463
	<b>5.757.157</b>	<b>5.610.964</b>
	<b>5.757.157</b>	<b>5.610.964</b>
<b>4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Opskrivning primo	0	0
Ændring i året	-498.013	-116.616
Overført til frie reserver	498.013	116.616
	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	8.497.915	11.399.554
Overført fra nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-498.013	-116.616
Overført årets resultat	1.109.387	-2.785.023
	<b>9.109.289</b>	<b>8.497.915</b>
	<b>9.109.289</b>	<b>8.497.915</b>
<b>6 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<b>6.642.769</b>	<b>7.718.914</b>
	<b>6.642.769</b>	<b>7.718.914</b>
<b>7 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 7.342.769, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<b>16.843.111</b>	<b>17.112.074</b>
	<b>16.843.111</b>	<b>17.112.074</b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på nom. kr. 10.000 i ejendommen Adelgade 14-16, 4720 Præstø. Ejerpantebrevene er deponeret som sikkerhed for mellemværende med Fonden for bevaringsforeningen og udgør	<u>1.862.217</u>	<u>1.891.478</u>
Selskabet har stillet værdipapirdepot til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.		
<b>8 Eventualposter mv.</b>		
Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		