

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2017

01.01.17 - 31.12.17
(19. regnskabsår)

HKA Formueforvaltning ApS

Sadolinsgade 56
5230 Odense M

CVR-nr. 25 00 22 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22/5/18

Dirigent: 
Hans Keld Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for HKA Formueforvaltning ApS for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 8. maj 2018.

Direktion



Hans Keld Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HKA Formueforvaltning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HKA Formueforvaltning ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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.

Odense SV, den 8. maj 2018

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
MNE 3007

Selskabsoplysninger

Selskabet

HKA Formueforvaltning ApS
Sadolinsgade 56
5230 Odense M

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hans Keld Andersen

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
Thujavej 27
5250 Odense SV

Ansvarlig revisor: Leif Christensen H.D.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er formueforvaltning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HKA Formueforvaltning ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver

Tab ved salg af datterselskab.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som skyldig sambeskatningsgodtgørelse eller tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter skat under posten "Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Nettoresultatet fra tilknyttede virksomheder henlægges på en bundet

Anvendt regnskabspraksis

datterselskabsreserve under egenkapitalen under posten "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode".

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominel værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	-14.653	-7
Ordinært resultat før finansielle poster	-14.653	-7
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-65
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	75
Andre finansielle indtægter	405.118	247
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v.	22.251	81
Resultat før skat	368.213	169
Skat af årets resultat	85.864	69
Årets resultat	282.349	99
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	10.669.896	10.622
Årets resultat	282.349	99
Til disposition	10.952.245	10.722
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	52.900	52
Overført resultat	10.899.345	10.670
Disponeret i alt	10.952.245	10.722

Balance 31. december

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	81
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>81</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>81</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.894
Andre tilgodehavender	10.969.928	8.128
Tilgodehavender i alt	<u>10.969.928</u>	<u>10.022</u>
Likvide beholdninger	<u>141.769</u>	<u>843</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.111.697</u>	<u>10.865</u>
Aktiver i alt	<u>11.111.697</u>	<u>10.945</u>

Balance 31. december

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1
Overført resultat	10.899.345	10.670
Foreslået udbytte	52.900	52
Egenkapital i alt	<u>11.077.245</u>	<u>10.847</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	20.006	0
Anden gæld	14.446	98
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>34.452</u>	<u>98</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>34.452</u>	<u>98</u>
Passiver i alt	<u>11.111.697</u>	<u>10.945</u>
1	Eventualposter m.v.	

1 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af passiverne. Selskabet er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.