

HKB Invest ApS

Kornvænget 5
3390 Hundested

CVR-nr. 25 44 85 02

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. marts 2020

Birgit Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
 Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

HKB Invest ApS
Kornvænget 5
3390 Hundested

Telefon: 21477318

CVR-nr.: 25 44 85 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 30. maj 2000

Hjemsted: Halnæs

Direktion

Birgit Olsen, direktør

Revisor

Registreret revisor Morten Rasmussen
Godkendt Revisionsvirksomhed
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for HKB Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 6. marts 2020

Direktion

Birgit Olsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i HKB Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HKB Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hillerød, den 6. marts 2020

Registreret revisor Morten Rasmussen
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 40 84 71 70

Morten Rasmussen
Registreret revisor
MNE-nr. mne7588

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 1.197.448, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 12.038.580.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HKB Invest ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af værdipapirer, regnskabs- og juridisk bistand mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat 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 gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre eksterne omkostninger		-91.833	-87.108
Bruttoresultat		-91.833	-87.108
Resultat før finansielle poster		-91.833	-87.108
Finansielle indtægter	1	1.634.895	516.173
Finansielle omkostninger	2	-963	-1.301.135
Resultat før skat		1.542.099	-872.070
Skat af årets resultat	3	-344.651	191.855
Årets resultat		1.197.448	-680.215
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		-302.552	-2.180.215
		1.197.448	-680.215

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		26.774	114.669
Udskudt skatteaktiv		0	191.855
Tilgodehavender		26.774	306.524
Værdipapirer		12.318.465	11.816.278
Værdipapirer		12.318.465	11.816.278
Likvide beholdninger		1.180	265.930
Omsætningsaktiver i alt		12.346.419	12.388.732
Aktiver i alt		12.346.419	12.388.732

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		10.413.580	10.716.132
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000
Egenkapital	4	<u>12.038.580</u>	<u>12.341.132</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.181	29.322
Anden gæld		278.658	18.278
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>307.839</u>	<u>47.600</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>307.839</u>	<u>47.600</u>
Passiver i alt		<u>12.346.419</u>	<u>12.388.732</u>

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	180.159	516.173
Kursreguleringer	1.454.736	0
	1.634.895	516.173

	2019 kr.	2018 kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	963	708
Kursreguleringer omkostninger	0	1.300.427
	963	1.301.135

3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	152.796	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	191.855	-191.855
	344.651	-191.855

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	10.716.132	1.500.000	12.341.132
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-302.552	1.500.000	1.197.448
Egenkapital 31. december 2019	125.000	10.413.580	1.500.000	12.038.580

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Birgit Olsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-802326178168

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-03-31 09:13:25Z

NEM ID 

Morten Westergaard Rasmussen (CPR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-566694175174

IP: 195.225.xxx.xxx

2020-03-31 09:48:21Z

NEM ID 

Birgit Olsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-802326178168

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-03-31 10:07:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Q8EY1-X512L-7Y0U6-W3VF3-8JE3J-IGNXP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**