

HKB Invest ApS

Kornvænget 5
3390 Hundested

CVR-nr. 25 44 85 02

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. maj 2023

Birgit Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

HKB Invest ApS
Kornvænget 5
3390 Hundested

Telefon: 21477318

CVR-nr.: 25 44 85 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

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 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 24. maj 2023

Direktion

Birgit Olsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i HKB Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for HKB Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 24. maj 2023

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 2022 udviser et underskud på kr. 697.281, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 9.241.053.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HKB Invest ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter omkostninger drift og vedligeholdelse af ejendomme, herunder forsikringer, skatter og afgifter, serviceabonnementer, renholdelse og ejendomsservice.

Af- og nedskrivninger

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

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

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

Brugstid: 50 år

Restværdi: 30%

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen. Fortjeneste eller tab ved salg af ejendommen indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttotab		-76.252	3.292
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-17.234	-17.234
Resultat før finansielle poster		-93.486	-13.942
Finansielle indtægter	2	299.882	1.864.527
Finansielle omkostninger	3	-1.109.751	-246.420
Resultat før skat		-903.355	1.604.165
Skat af årets resultat	4	206.074	-361.526
Årets resultat		-697.281	1.242.639
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-1.697.281	242.639
		-697.281	1.242.639

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.175.811	1.193.045
Materielle anlægsaktiver		1.175.811	1.193.045
Anlægsaktiver i alt		1.175.811	1.193.045
Andre tilgodehavender		52.052	0
Udskudt skatteaktiv		206.074	0
Tilgodehavender		258.126	0
Værdipapirer		9.141.412	10.958.864
Værdipapirer		9.141.412	10.958.864
Likvide beholdninger		85.794	51.151
Omsætningsaktiver i alt		9.485.332	11.010.015
Aktiver i alt		10.661.143	12.203.060

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.116.053	9.813.333
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		9.241.053	10.938.333
Gæld til realkreditinstitutter		1.055.000	1.055.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.055.000	1.055.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.500	25.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	25.000
Anden gæld		299.590	159.227
Kortfristede gældsforpligtelser		365.090	209.727
Gældsforpligtelser i alt		1.420.090	1.264.727
Passiver i alt		10.661.143	12.203.060

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	9.813.334	1.000.000	10.938.334
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-1.697.281	1.000.000	-697.281
Egenkapital 31. december 2022	125.000	8.116.053	1.000.000	9.241.053

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo udgør kr. 7.632.835 Indeværende års ændringer i dagsværdien indregnet i resultaoppgørelsen som urealiseret gevinst/tab: Kurstab aktier kr. 856.602		
Dagsværdi af børsnoterede obligationer ultimo udgør kr. 1.508.577. Indeværende års ændringer i dagsværdien indregnet i resultatoppgørelsen som urealiseret gevinst/tab: Kurstab kr. 182.973		
	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	244.478	140.668
Kursreguleringer	55.404	1.723.859
	<u>299.882</u>	<u>1.864.527</u>
	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.126	9.807
Kursreguleringer omkostninger	1.091.625	236.613
	<u>1.109.751</u>	<u>246.420</u>
	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-206.074	361.526
	<u>-206.074</u>	<u>361.526</u>

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.055.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 1.175.811

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: 5f08c052-77b9-4b64-89de-3ddb43da342

IP: 188.180.xxx.xxx

2023-05-29 18:27:52 UTC



Morten Westergaard Rasmussen (CPR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: dfea37f2-bd52-4f43-a193-5afa547b44da

IP: 195.225.xxx.xxx

2023-05-30 07:45:26 UTC



Birgit Olsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 5f08c052-77b9-4b64-89de-3ddb43da342

IP: 93.161.xxx.xxx

2023-06-01 10:35:53 UTC



Penneo dokumentnøgle: 3ATM7-VW4H4-KF1S-JEANUQ-IFWU3-AU3MX

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>