

HKB Invest ApS

Kornvænget 5
3390 Hundested

CVR-nr. 25 44 85 02

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. juni 2021

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

HKB Invest ApS
Kornvænget 5
3390 Hundested

Telefon: 21477318

CVR-nr.: 25 44 85 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

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 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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. juni 2021

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 2020 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 Etiske 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. juni 2021

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 2020 udviser et overskud på kr. 157.114, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 10.695.694.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HKB Invest ApS for 2020 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 2020 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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. (Hvis relevant: Kostprisen på en ejendom opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.)

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

Brugstid: 50 år

Restværdi: 30%

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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealizationsværdi.

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 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Bruttotab		-102.910	-91.833
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-17.234	0
Andre driftsomkostninger		-33.497	0
Resultat før finansielle poster		-153.641	-91.833
Finansielle indtægter	2	390.201	1.634.895
Finansielle omkostninger	3	-22.569	-963
Resultat før skat		213.991	1.542.099
Skat af årets resultat	4	-56.877	-344.651
Årets resultat		157.114	1.197.448
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	1.500.000
Overført resultat		-842.886	-302.552
		157.114	1.197.448

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.210.279	0
Materielle anlægsaktiver		1.210.279	0
Anlægsaktiver i alt		1.210.279	0
Andre tilgodehavender		80.608	26.774
Tilgodehavender		80.608	26.774
Værdipapirer		10.336.043	12.318.465
Værdipapirer		10.336.043	12.318.465
Likvide beholdninger		372.049	1.180
Omsætningsaktiver i alt		10.788.700	12.346.419
Aktiver i alt		11.998.979	12.346.419

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.570.694	10.413.580
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.500.000
Egenkapital	5	10.695.694	12.038.580
Gæld til realkreditinstitutter		1.055.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.055.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.561	29.181
Anden gæld		190.224	278.658
Kortfristede gældsforpligtelser		248.285	307.839
Gældsforpligtelser i alt		1.303.285	307.839
Passiver i alt		11.998.979	12.346.419
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Oplysning om dagsværdi

Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo udgør kr. 7.071.340

Indeværende års ændringer i dagsværdien indregnet i resultaoppgørelsen som urealiseret gevinst/tab:

Kursgevinst aktier kr. 225.735 og kurstab kr. 25.868

Dagsværdi af børsnoterede obligationer ultimo udgør kr. 3.264.693.

Indeværende års ændringer i dagsværdien indregnet i resultatoppgørelsen som urealiseret gevinst/tab:

Kursgevinst obligationer kr. 122.013 og kurstab kr. 86.885

	2020	2019
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	195.319	180.159
Kursreguleringer	194.882	1.454.736
	390.201	1.634.895
	2020	2019
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	22.569	963
	22.569	963
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	61.490	152.796
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.613	191.855
	56.877	344.651

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	10.413.580	1.500.000	12.038.580
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-842.886	1.000.000	157.114
Egenkapital 31. december 2020	125.000	9.570.694	1.000.000	10.695.694

6 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 2020 udgør kr. 1.210.279.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, 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: 93.161.xxx.xxx

2021-06-19 14:34:22Z

NEM ID 

Morten Westergaard Rasmussen (CPR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-566694175174

IP: 195.225.xxx.xxx

2021-06-20 07:34:51Z

NEM ID 

Birgit Olsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-802326178168

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-06-22 09:04:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TEN6D-PSMBQ-6N231-XUD0V-KMOJX-LF8EX

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