

HB Holding af 17/2 2004 ApS

Stormosevej 29
7400 Herning

CVR-nr. 27 65 36 18

ÅRSRAPPORT

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 3/11 2022



Henrik Brunbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for HB Holding af 17/2 2004 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3 / 11 2022

Direktion


Henrik Brunbjerg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HB Holding af 17/2 2004 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HB Holding af 17/2 2004 ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aulum, den 3/11 2022

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Svend Bohnsen
registreret revisor
mne270

Selskabsoplysninger

Selskabet	HB Holding af 17/2 2004 ApS Stormosevej 29 7400 Herning
	CVR-nr.: 27 65 36 18 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Henrik Brunbjerg
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Rugbjergvej 6 7490 Aulum Svend Bohnsen, registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueadministration samt drift af ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	32.204	35
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-25.883	-26
DRIFTSRESULTAT	6.321	9
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-16.968	1.074
Andre finansielle indtægter	339.541	1.537
Andre finansielle omkostninger	-1.722.451	-55
RESULTAT FØR SKAT	-1.393.557	2.565
1 Skat af årets resultat.....	303.219	-329
ÅRETS RESULTAT	-1.090.338	2.236
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	114.400	113
Overført resultat.....	-1.204.738	2.123
DISPONERET I ALT	-1.090.338	2.236

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2022	2021 kr. 1.000
2 Grunde og bygninger.....	947.411	973
Materielle anlægsaktiver.....	947.411	973
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	383.032	1.381
Finansielle anlægsaktiver.....	383.032	1.381
ANLÆGSAKTIVER.....	1.330.443	2.354
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	992.330	28
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	309.889	356
Andre tilgodehavender	123	0
Udskudt skatteaktiv	291.000	0
Tilgodehavender	1.593.342	384
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	7.260.993	9.105
Værdipapirer og kapitalandele	7.260.993	9.105
Likvide beholdninger	614.278	227
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	9.468.613	9.716
AKTIVER	10.799.056	12.070

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2022	2021 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	8.236.318	9.442
EGENKAPITAL.....	8.361.318	9.567
Hensættelse til udskudt skat	0	12
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	12
Prioritetsgæld.....	575.615	614
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	575.615	614
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	39.000	42
Kreditinstitutter	1.269.081	1.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	15
Selskabsskat.....	539.042	745
Anden gæld.....	0	1
Kortfristede gældsforpligtelser	1.862.123	1.877
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.437.738	2.491
PASSIVER.....	10.799.056	12.070
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat, primo	9.441.056	7.319
Årets resultat.....	-1.319.138	2.236
Foreslået udbytte	114.400	-113
Overført resultat ultimo.....	8.236.318	9.442
Foreslået udbytte	0	113
Ekstraordinært udbytte	-114.400	0
Udloddet ekstraordinært udbytte	114.400	-113
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	8.361.318	9.567

Noter

	2021/22	2020/21 kr. 1.000
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-44	325
Regulering af udskudt skat	-303.175	4
	-303.219	329
		Grunde og bygninger
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2021		1.186.920
Årets tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 30. september 2022.....		1.186.920
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2021		-213.626
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-25.883
Af-/nedskrivninger 30. september 2022.....		-239.509
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....		947.411
		2021 kr. 1.000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2022	
Kostpris 1. oktober 2021	2.350.426	2.350
Kostpris 30. september 2022.....	2.350.426	2.350
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-969.438	-2.043
Periodens opskrivning til indre værdi.....	-16.968	1.074
Udloddet udbytte	-980.988	0
Op- og nedskrivninger 30. september 2022.....	-1.967.394	-969
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	383.032	1.381

Noter

	2022	2021 kr. 1.000
4 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.260.993	9.105
	<u>7.260.993</u>	<u>9.105</u>

Dagsværdien af børsnoterede værdipapirer udgør ultimo t.kr. 7.261. Der er i resultatopgørelsen indregnet ændringer i dagsværdien på t.kr. -837, som urealiseret gevinst.

	1/10 2021 Gæld i alt	30/9 2022 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	655.910	614.615	39.000	419.600
	<u>655.910</u>	<u>614.615</u>	<u>39.000</u>	<u>419.600</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb er indregnet under gældsforpligtelser i posten selskabsskat.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Pantet udgør t.kr. 615 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er t.kr. 947.

Selskabet har stillet sikkerhed i værdipapirer for gæld til pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte papirer udgør t.kr. 6.871.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabets gæld til pengeinstitut. Datterselskabets gæld til pengeinstitut udgør på balancedagen t.kr. 1.520.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for HB Holding af 17/2 2004 ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ejendommens driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der omfatter lejeindtægter m.v., indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Ejendommens driftsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af dattervirksomhedens skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	40 år	0%

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.