



**addere revision**  
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

**HL Køge ApS**

**Strandvejen 7**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 28 30 68 06)**

## **Årsrapport for 2017/18**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2018

  
\_\_\_\_\_  
Henning Larsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                          | <b>2</b>    |
| <b>Påtegninger</b>                                  |             |
| Ledespåtegning                                      | <b>3</b>    |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab     | <b>4</b>    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                            |             |
| Beretning   | <b>5</b>    |
| <b>Årsregnskab for 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                            | <b>6</b>    |
| Resultatopgørelse                                   | <b>9</b>    |
| Balance   | <b>10</b>   |
| Noter   | <b>12</b>   |

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**      HL Køge ApS  
Strandvejen 7  
4600 Køge

CVR-nr.:                      28 30 68 06  
Regnskabsperiode:        1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Direktion**        Henning Larsen

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for HL Køge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 22. november 2018

**Direktion**

Henning Larsen



**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

4

**Til kapitalejerne i HL Køge ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for HL Køge ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 22. november 2018

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92



Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne31474

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

**Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et underskud på kr. 490.197. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 og balancen pr. 30. juni 2018.

Årets resultat vurderes af ledelsen som ikke tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for HL Køge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

#### Finansielle poster

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 mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

Bygninger, 50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til tilnærmet dagsværdi, som er opgjort på baggrund af indre værdi for virksomheden.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til tilnærmet dagsværdi, som er opgjort på baggrund af indre værdi for virksomheden.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u>                            | 2017/18<br>kr.  | 2016/17<br>kr.  |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttotab</b>                       | <b>-73.567</b>  | <b>-65.000</b>  |
| Af- og nedskrivninger                  | -296.508        | -26.508         |
| Andre driftsomkostninger               | 0               | -145.423        |
| <b>Driftsresultat</b>                  | <b>-370.075</b> | <b>-236.931</b> |
| Andre finansielle indtægter            | 675.155         | 1.169.367       |
| Andre finansielle omkostninger         | -849.996        | -441.718        |
| <b>Resultat før skat</b>               | <b>-544.916</b> | <b>490.718</b>  |
| 2 Skat af årets resultat               | 54.719          | -145.358        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | <b>-490.197</b> | <b>345.360</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                 |                 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  | 50.000          | 103.400         |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 405.000         | 0               |
| Overført resultat                      | -945.197        | 241.960         |
| <b>Anvendelse i alt</b>                | <b>-490.197</b> | <b>345.360</b>  |

Balance pr. 30. juni

10

## AKTIVER

| <u>Note</u>  | 2017/18<br>kr.    | 2016/17<br>kr.    |
|--|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger                                  | 3.111.839         | 3.392.847         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>                | <b>3.111.839</b>  | <b>3.392.847</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                           | <b>3.111.839</b>  | <b>3.392.847</b>  |
| Selskabsskat   | 73.339            | 34.496            |
| Udskudt skatteaktiv                                  | 54.650            | 0                 |
| 3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 41.689            | 0                 |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                         | <b>169.678</b>    | <b>34.496</b>     |
| <b>Værdipapirer</b>                                  | <b>8.500.663</b>  | <b>9.200.976</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                          | <b>159.646</b>    | <b>326.190</b>    |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>                       | <b>8.829.987</b>  | <b>9.561.662</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                 | <b>11.941.826</b> | <b>12.954.509</b> |

Balance pr. 30. juni

11

**PASSIVER**

| <u>Note</u>                              | <u>2017/18</u><br>kr.    | <u>2016/17</u><br>kr.    |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Selskabskapital                          | 125.000                  | 125.000                  |
| Overført resultat                        | 11.646.983               | 12.592.180               |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    | 50.000                   | 103.400                  |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                 | <b><u>11.821.983</u></b> | <b><u>12.820.580</u></b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 43.525                   | 79.850                   |
| Anden gæld                               | 76.318                   | 54.079                   |
| <b>Kortfristet gæld i alt</b>            | <b><u>119.843</u></b>    | <b><u>133.929</u></b>    |
| <b>GÆLD I ALT</b>                        | <b><u>119.843</u></b>    | <b><u>133.929</u></b>    |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <b><u>11.941.826</u></b> | <b><u>12.954.509</u></b> |

| <u>Note</u>   | <u>2017/18</u><br>kr. | <u>2016/17</u><br>kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                              |                       |                       |
| Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.                 |                       |                       |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                             |                       |                       |
| Årets aktuelle skat   | -73                   | 126.874               |
| Årets regulering af udskudt skat                            | -54.650               | 19.138                |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år                  | 4                     | -654                  |
|   | <u>-54.719</u>        | <u>145.358</u>        |
| <b>3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b> |                       |                       |
| Ulovlige lån kapitalejere                                   | 41.689                | 0                     |
| <b>Tilgodehavende hos kapitalejere ultimo</b>               | <u>41.689</u>         | <u>0</u>              |
| Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 10%.    |                       |                       |