



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

**HL Køge ApS**

**Strandvejen 7**

**4600 Køge**

(CVR-nr. 28 30 68 06)

## **Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/9 2016

  
Henning Larsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors reviewerklæring	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>5</b>
Resultatopgørelse	<b>10</b>
Balance	<b>11</b>
Noter	<b>13</b>

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	HL Køge ApS Strandvejen 7 4600 Køge
	Telefon: 56 66 02 27
	CVR-nr.: 28 30 68 06
	Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er at varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed
<b>Direktion</b>	Henning Larsen

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 12. september 2016

**Direktion**

Henning Larsen



**Til kapitalejerne i HL Køge ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for HL Køge ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 12. september 2016

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



Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor



## 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.

### 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.



**Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)**

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

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Værdipapirer (omsætningsaktiver)**

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

**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. 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 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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

10

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>47.043</b>	<b>-103.535</b>
Af- og nedskrivninger	-43.838	-43.838
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.205</b>	<b>-147.373</b>
Andre finansielle indtægter	1.012.133	1.600.142
Andre finansielle omkostninger	-1.146.642	-334.904
<b>Resultat før skat</b>	<b>-131.304</b>	<b>1.117.865</b>
1 Skat af årets resultat	18.214	-273.771
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-113.090</b>	<b>844.094</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	1.300.000	0
Overført resultat	-1.413.090	844.094
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-113.090</b>	<b>844.094</b>

Balance pr. 30. juni

11

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger	4.916.550	4.960.388
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.916.550</b>	<b>4.960.388</b>
Værdipapirer	28.975	98.707
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>28.975</b>	<b>98.707</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.945.525</b>	<b>5.059.095</b>
Selskabsskat	83.864	0
Udskudt skatteaktiv	19.138	0
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	27.205
Periodeafgrænsningsposter	90	416
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>103.092</b>	<b>27.621</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>6.335.004</b>	<b>9.784.490</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.702.036</b>	<b>635.091</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>9.140.132</b>	<b>10.447.202</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>14.085.657</b>	<b>15.506.297</b>

Balance pr. 30. juni

12

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	12.350.220	13.763.310
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>12.475.220</u></b>	<b><u>13.888.310</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	1.339.000	1.339.000
<b>4 Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>1.339.000</u></b>	<b><u>1.339.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	40.000
Selskabsskat	0	212.424
Anden gæld	231.437	26.563
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>271.437</u></b>	<b><u>278.987</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>1.610.437</u></b>	<b><u>1.617.987</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>14.085.657</u></b>	<b><u>15.506.297</u></b>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-84	273.771
Årets regulering af udskudt skat	-19.138	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.008	0
	<u>-18.214</u>	<u>273.771</u>
<b>2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 10%.		
Lånet er indfriet i regnskabsåret.		
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	13.763.310	12.919.216
Årets resultat	-113.090	844.094
Udloddet udbytte i regnskabsåret	-1.300.000	0
	<u>12.350.220</u>	<u>13.763.310</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>12.475.220</u>	<u>13.888.310</u>
<b>4 Langfristet gæld</b>		
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.		



<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt	<u>1.339.000</u>	
Bogført værdi af ejendom		<u>1.497.195</u>
Til sikkerhed for gæld til ejerforeningen er der afgivet følgende sikkerheder:		
Ejerpantebrev i ejendom	<u>10.000</u>	
Bogført værdi af ejendom		<u>1.497.195</u>