

HBLN ApS
Frijsenborgvej 5, 8240 Risskov

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 28 51 28 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2018.

Henrik Bondrop
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for HBLN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 24. oktober 2018

Direktion

Henrik Bondrop

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HBLN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HBLN ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Risskov, den 24. oktober 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Laursen
statsautoriseret revisor
mne30193

Selskabsoplysninger

Selskabet

HBLN ApS
Frijsenborgvej 5
8240 Risskov

Telefon: 86215330

CVR-nr.: 28 51 28 13

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henrik Bondrop

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

Ricco Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er detailsalg indenfor ure, optik, guld og sølv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.311.678 mod 3.427.625 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 628.584 mod 710.687 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HBLN ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HBLN ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.311.678 | 3.427.625 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.413.225 | -2.437.117 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -56.423 | -56.423 |
| Resultat før finansielle poster | 842.030 | 934.085 |
| Andre finansielle indtægter | 23.940 | 27.941 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -57.455 | -49.694 |
| Resultat før skat | 808.515 | 912.332 |
| 3 Skat af årets resultat | -179.931 | -201.645 |
| Årets resultat | 628.584 | 710.687 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 350.000 |
| Overføres til overført resultat | 228.584 | 360.687 |
| Disponeret i alt | 628.584 | 710.687 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 55.629 | 92.567 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>55.629</u> | <u>92.567</u> |
| 5 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 20.300 | 20.300 |
| 6 | Deposita | 38.500 | 38.500 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>58.800</u> | <u>58.800</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>114.429</u> | <u>151.367</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 1.802.012 | 1.770.874 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.802.012</u> | <u>1.770.874</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.589 | 7.248 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 165.551 | 0 |
| | Udsudte skatteaktiver | 14.882 | 11.509 |
| | Andre tilgodehavender | 77.128 | 71.060 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 151.400 | 53.342 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>417.550</u> | <u>143.159</u> |
| | Likvide beholdninger | 428.181 | 469.591 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.647.743</u> | <u>2.383.624</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.762.172</u> | <u>2.534.991</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 7 | Virksomhedskapital | 251.000 | 251.000 |
| 8 | Overført resultat | 589.271 | 360.687 |
| 9 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 350.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.240.271</u> | <u>961.687</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Selskabsskat | 183.304 | 203.434 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>183.304</u> | <u>203.434</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 400.811 | 313.121 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 394.011 |
| | Selskabsskat | 203.434 | 0 |
| | Anden gæld | 734.352 | 662.738 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.338.597</u> | <u>1.369.870</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.521.901</u> | <u>1.573.304</u> |
| | Passiver i alt | <u>2.762.172</u> | <u>2.534.991</u> |

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.016.932 | 2.045.236 |
| Pensioner | 250.361 | 211.991 |
| Andre omkostninger til social sikring | 47.687 | 50.845 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 98.245 | 129.045 |
| | <u>2.413.225</u> | <u>2.437.117</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>8</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 8.415 | 13.544 |
| Andre finansielle omkostninger | 49.040 | 36.150 |
| | <u>57.455</u> | <u>49.694</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 183.304 | 203.434 |
| Årets regulering af udskudt skat | -3.373 | -1.789 |
| | <u>179.931</u> | <u>201.645</u> |

Noter

| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
|---|--------------------------|-------------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 1.061.283 | 1.061.283 |
| Tilgang i årets løb | 19.485 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>1.080.768</u> | <u>1.061.283</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -968.716 | -912.293 |
| Årets afskrivninger | -56.423 | -56.423 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-1.025.139</u> | <u>-968.716</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>55.629</u> | <u>92.567</u> |
| 5. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris primo | 20.300 | 20.300 |
| Kostpris ultimo | <u>20.300</u> | <u>20.300</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>20.300</u> | <u>20.300</u> |
| 6. Deposita | | |
| Kostpris primo | 38.500 | 38.500 |
| Kostpris ultimo | <u>38.500</u> | <u>38.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>38.500</u> | <u>38.500</u> |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 251.000 | 251.000 |
| | <u>251.000</u> | <u>251.000</u> |

Noter

| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 360.687 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>228.584</u> | <u>360.687</u> |
| | <u>589.271</u> | <u>360.687</u> |
| | | |
| 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 350.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -350.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>400.000</u> | <u>350.000</u> |
| | <u>400.000</u> | <u>350.000</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|------------------|-------------|
| Varebeholdninger | 1.802 t.kr. |
|------------------|-------------|

11. Eventualposter Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 67 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 7 måneder og en samlet restleasingydelse på 39 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ricco Holding ApS, CVR-nr. 28512678 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 327 t.kr.