



HKL Holding ApS

*Fløjterupvej 8
4030 Tune*

Cvr.nr: 29 77 40 05

ÅRSRAPPORT

1. juli 2016 til 30. juni 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. november 2017

Hans Kristian Leinum
Dirigent

Helligkorsvej 33 C
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk
www.ullalaerke.dk



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for HKL Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 10. november 2017
Direktion

Hans Kristian Leinum



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i HKL Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HKL Holding ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 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.

Roskilde, den 10. november 2017
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS
Registreret Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke
Registreret Revisor
Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

HKL Holding ApS
Fløjterupvej 8
4030 Tune

CVR-nr.: 29 77 40 05
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Hans Kristian Leinum

Revisor

Ulla Lærke
Registrerede Revisorer ApS
Registreret Revisionsvirksomhed
Helligkorsvej 33C
4000 Roskilde

Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5% af stemmerne:

Hans Kristian Leinum,
Fløjterupvej 8,
4030 Tune



LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af erhvervslejlighed.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for HKL Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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	50 år	85 %

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, f.eks. vedrørende aktier, 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. Skatteaktiv indregnes ikke i regnskabet men oplyses i noterne.

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.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	156.570	37
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	5.106-	0
DRIFTSRESULTAT	151.464	37
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	12.246-	11-
Andre finansielle omkostninger	49.759-	1.163-
RESULTAT FØR SKAT	89.459	1.137-
3 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	89.459	1.137-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	89.459	1.137-
DISPONERET I ALT	89.459	1.137-



BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
4 Grunde og bygninger.....	1.788.504	1.794
Materielle anlægsaktiver	1.788.504	1.794
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	666.696	778
Finansielle anlægsaktiver	666.696	778
ANLÆGSAKTIVER	2.455.200	2.572
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	118.942	113
Periodeafgrænsningsposter.....	7.792	0
Tilgodehavender	126.734	117
Likvide beholdninger	146.091	363
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	272.825	480
AKTIVER	2.728.025	3.052



BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	941.000	941
Overført resultat	1.998.093-	2.088-
6 EGENKAPITAL	1.057.093-	1.147-
Prioritetsgæld	1.081.443	0
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.081.443	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	60.177	0
Kreditinstitutter	0	1.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.543	9
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.539.955	2.515
Kortfristede gældsforpligtelser	2.703.675	4.199
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.785.118	4.199
PASSIVER	2.728.025	3.052
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2016/17	2015/16 kr. 1000
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Selskabet har tabt egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.		
Anpartshaver er indstillet på at stille den nødvendige likviditet til rådighed til finansiering af driften.		
På baggrund heraf betragtes kapitalberedskabet som tilstrækkeligt til, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende år.		
Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	5.106	0
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	5.106	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	23.863	0
Tilbageførsel af tidligere foretagne nedskrivninger skatteaktiv.....	23.863-	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris, primo.....		1.793.610
		<hr/>
Kostpris 30. juni 2017		1.793.610
		<hr/>
Årets af-/nedskrivninger.....		5.106-
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017		5.106-
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.788.504
		<hr/> <hr/>

Ejendomsvurdering pr. 31. december 2016 udgør kr. 780.000.



NOTER

	2017	2016 kr. 1000
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	2.532.840	2.533
Afgang i årets løb	62.500-	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2017	2.470.340	2.533
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	1.691.398-	1.543-
Årets resultatandele	12.246-	11-
Kapitalregulering i perioden.....	0	1-
Udloddet udbytte	100.000-	200-
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	1.803.644-	1.755-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	666.696	778
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabsmæssig værdi
Leinum Invest A/S	Sønderborg	25%	48.985-	2.666.782

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	941.000	0	941.000
Overført resultat	2.087.552-	89.459	1.998.093-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.146.552-	89.459	1.057.093-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1,00 og multipla heraf.



NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	1.141.620	60.177	841.473-
	<u>1.141.620</u>	<u>60.177</u>	<u>841.473-</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

Udskudt skatteaktiv kr. 281.200 vedrørende skattemæssige underskud er ikke indregnet som aktiv i balancen.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er givet pant i selskabets ejerlejlighed med kr. 1.230.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 1.788.504.

Andre hæftelser i selskabets ejerlejlighed udgør kr. 6.304.

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionsforpligtelser udover det i regnskabet anførte.

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.”

Hans Kristian Emmanuel Leinum

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-811087513874

IP: 5.56.146.71

2017-11-21 06:45:47Z

NEM ID 

Ulla Birgit Lærke

Registreret revisor

Serienummer: CVR:25768108-RID:36632003

IP: 212.130.93.197

2017-11-23 06:53:01Z

NEM ID 

Hans Kristian Emmanuel Leinum

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-811087513874

IP: 5.56.146.71

2017-11-23 11:20:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BQYSK-5YKXB-TIT1Y-Q0ZPO-7348F-0585V

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>