

GLB REVISION

HKT JT Holding ApS

Stationspladsen 4, 4690 Haslev

CVR-nr. 30 06 93 07

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2016.


Jacob Toftlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for HKT JT Holding 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. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 13. september 2016

Direktion


Jacob Toftlund

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i HKT JT Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for HKT JT Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

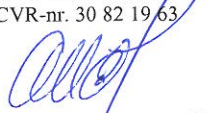
Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på forudsætningerne for den fortsatte drift i datterselskabet SuperBest Haslev ApS, at der opnås en forbedret indtjening samt tilstrækkelig finansiering. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvor ledelsen har redegjort for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift. Det er ledelsens vurdering, at de påtænkte tiltag er tilstrækkelige til at selskabet kan opnå positiv drift m.v., hvorfor årsregnskabet i datterselskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på usikkerhed med hensyn til værdiansættelsen af selskabets ejendom, og henviser i den forbindelse til ledelsens omtale i note 3.

Køge, den 13. september 2016

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HKT JT Holding ApS
Stationspladsen 4
4690 Haslev

CVR-nr.: 30 06 93 07
Regnskabsår: 1. april - 31. marts
10. regnskabsår

Direktion

Jacob Toftlund

Revision

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S
Fændediget 13
4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HKT JT Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt, lokaler.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	80 %

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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HKT JT Holding ApS som administrationsselskab 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionsforpligtelser på dattervirksomheder. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	113.250	115.750
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.733	-413.283
Andre driftsomkostninger	-26.118	-52.554
Resultat før finansielle poster	74.399	-350.087
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-474.901	-1.064.691
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	-3.750	31.250
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.020
Andre finansielle indtægter	13.642	0
4 Andre finansielle omkostninger	-61.550	-83.331
Resultat før skat	-452.160	-1.464.839
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-452.160	-1.464.839
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-452.160	-1.464.839
Disponeret i alt	-452.160	-1.464.839

Balance 31. marts

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.895.875	1.908.608
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.895.875</u>	<u>1.908.608</u>
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	31.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>31.250</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.895.875</u>	<u>1.939.858</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	0	23.147
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>23.147</u>
Likvide beholdninger	453	11.524
Omsætningsaktiver i alt	<u>453</u>	<u>34.671</u>
Aktiver i alt	<u>1.896.328</u>	<u>1.974.529</u>

Balance 31. marts

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
8 Anpartskapital	125.000	125.000
9 Overført resultat	-879.063	-426.903
Egenkapital i alt	-754.063	-301.903
Hensatte forpligtelser		
10 Andre hensatte forpligtelser	935.508	411.451
Hensatte forpligtelser i alt	935.508	411.451
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til realkreditinstitutter	1.397.777	1.414.204
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.397.777	1.414.204
10 Kortfristet del af langfristet gæld	16.431	15.868
Gæld til pengeinstitutter	100.460	150.700
Gæld til tilknyttede virksomheder	174.922	0
Anden gæld	25.293	284.209
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	317.106	450.777
Gældsforpligtelser i alt	1.714.883	1.864.981
Passiver i alt	1.896.328	1.974.529
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet har bestået i ejerskab af dattervirksomhed samt associeret virksomhed. Endvidere ejer selskabet fast ejendom, der udlejes til beboelse.		
2. Den forventede udvikling		
Selskabets ledelse forventer at realisere et mindre resultat for regnskabsåret 2016/17 i datterselskabet SuperBest Haslev ApS, baseret på en tilpasning af omkostninger, fortsat fokus på optimering af bruttoavancer samt udviklingen i omsætningen. Betingelser for husleje og leasing af lejede lokaler samt driftsmidler forventes at kunne fortsætte på vilkår der forbedrer resultatet. Endvidere forventes resultatudviklingen samt eventuel yderligere uddeling fra KFI Erhvervsdrivende Fond at kunne medvirke til at retablere egenkapitalen. Datterselskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. På baggrund af ovenstående forventninger til indtjeningen samt leje- og leasingafgift for det kommende år forventes det, at datterselskabet kan fortsætte driften og retablere egenkapitalen, idet at det er forudsat, at den tilstrækkelige finansiering fortsat kan opnås via selskabets nuværende långiver. Det skal bemærkes, at datterselskabets fortsatte drift er væsentlig for selskabets fortsatte drift på grund af de stillede sikkerheder med videre.		
Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det forventes, at egenkapitalen kan reableres i løbet af de kommende år via egen indtjening.		
3. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Værdiansættelsen af selskabets ejendom er efter ledelsens vurdering fortsat behæftet med en vis usikkerhed. Selskabets ledelse foretog derfor i regnskabsåret 2014-15 ud fra en vurdering af markedet i lokalområdet en nedskrivning af ejendommen med t.kr. 400. Ledelsen vurderer, at der ikke er yderligere behov for væsentlige nedskrivninger af bogført værdi af ejendom i regnskabsåret 2015-16. Den bogførte værdi af ejendom udgør herefter t.kr. 1.896.		
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.603	0
Andre renteomkostninger	56.947	83.331
	<u>61.550</u>	<u>83.331</u>

Noter

	31/3 2016	31/3 2015
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. april 2015	2.393.499	2.365.998
Tilgang i årets løb	0	27.501
Kostpris 31. marts 2016	2.393.499	2.393.499
Af- og nedskrivninger 1. april 2015	-484.891	-71.608
Årets af-/nedskrivninger	-12.733	-413.283
Af- og nedskrivninger 31. marts 2016	-497.624	-484.891
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	1.895.875	1.908.608
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. april 2015	2.850.000	2.930.000
Afgang i årets løb	0	-80.000
Kostpris 31. marts 2016	2.850.000	2.850.000
Opskrivninger primo 1. april 2015	-3.310.607	-2.231.988
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-474.901	-1.064.689
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-13.930
Opskrivninger 31. marts 2016	-3.785.508	-3.310.607
Modregnet i tilgodehavender	0	49.156
Overført til hensatte forpligtelser	935.508	411.451
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	935.508	460.607
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	0	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
SuperBest Haslev ApS	Haslev	100 %

Noter

	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. april 2015	31.250	31.250
Afgang i årets løb	<u>-31.250</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. marts 2016	<u>0</u>	<u>31.250</u>
Nedskrivning primo 1. april 2015	0	-31.250
Korrektion af tidligere nedskrivning	<u>0</u>	<u>31.250</u>
Nedskrivninger 31. marts 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	<u>0</u>	<u>31.250</u>
8. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. april 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. april 2015	-426.903	1.037.936
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-452.160</u>	<u>-1.464.839</u>
	<u>-879.063</u>	<u>-426.903</u>
10. Andre hensatte forpligtelser		
Hensat på dattervirksomheder	<u>935.508</u>	<u>411.451</u>
	<u>935.508</u>	<u>411.451</u>

Noter

			<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
11. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/3 2016	Gæld i alt 31/3 2015
Gæld til realkreditinstitutter	<u>16.431</u>	<u>1.325.850</u>	<u>1.414.208</u>	<u>1.430.072</u>
	<u>16.431</u>	<u>1.325.850</u>	<u>1.414.208</u>	<u>1.430.072</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.414, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2016 udgør t.kr. 1.896.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.338 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for datterselskabs bankengagement er afgivet selvskyldnerkaution. Datterselskabets aftalte trækingsret kan maksimal udgøre t.kr. 2.000.000. Pr. 31. marts 2016 var t.kr. 2.665 anvendt af denne trækingsret. Datterselskab har endvidere pr. 31. marts 2016 gæld til kreditinstitut t.kr. 2.000, som moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for.

13. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: t.kr. 0.