

HVK Holding ApS

Rønsdam 4

6400 Sønderborg

CVR-nummer 31773490

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. januar 2020



Henning Valdemar Kjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

HVK Holding ApS
Rønsdam 4
6400 Sønderborg

E-mail:	hkj@alcumatic.dk
Hjemstedskommune:	Sønderborg
CVR-nummer:	31773490
Regnskabsperiode:	1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion

Henning Valdemar Kjær

Revisor

Dansk Revision Sønderborg
godkendt revisionsanpartsselskab
Sundsmarkvej 18, 1.
6400 Sønderborg

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for HVK Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Sønderborg, 29. januar 2020

Direktionen:

Henning Valdemar Kjær



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i HVK Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HVK Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Sønderborg, 29. januar 2020

Dansk Revision Sønderborg

godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30816471



Bent Brüning

Registreret revisor

mne345

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	65.243	65
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-66.432	-34
	Resultat før finansielle poster	-1.189	31
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.261.132	1.418
1	Finansielle indtægter	610.831	156
	Finansielle omkostninger	-17.087	-12
	Resultat før skat	1.853.687	1.593
2	Skat af årets resultat	-131.848	-17
	Årets resultat	1.721.839	1.576
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	400.000	800
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.172
	Overført resultat	1.321.839	2.948
	Resultatdisponering i alt	1.721.839	1.576
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Grunde og bygninger	703.852	730
	Investeringsjendomme	1.093.827	1.134
	Materielle anlægsaktiver	1.797.679	1.864
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	4.259.469	4.110
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.434.775	1.380
	Finansielle anlægsaktiver	5.694.244	5.490
	Anlægsaktiver i alt	7.491.923	7.354
	Udsudte skatteaktiver	25.500	20
	Tilgodehavende skat	0	0
	Tilgodehavender	25.500	20
	Andre værdipapirer og kapitalandele	16.653.337	16.097
	Værdipapirer og kapitalandele	16.653.337	16.097
	Likvide beholdninger	418	2
	Omsætningsaktiver i alt	16.679.255	16.119
	Aktiver i alt	24.171.178	23.473

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	22.422.802	21.101
	Foreslået udbytte	400.000	800
5	Egenkapital i alt	22.947.802	22.026
	Depositum	36.000	36
	Selskabsskat	130.300	27
	Langfristede gældsforpligtelser	166.300	63
	Kreditinstitutter	1.023.610	1.368
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.055	9
	Selskabsskat	17.661	0
	Anden gæld	6.750	7
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.057.076	1.384
	Gældsforpligtelser i alt	1.223.376	1.447
	Passiver i alt	24.171.178	23.473
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, associerede virksomheder	54.775	0
Andre finansielle indtægter	556.056	156
Finansielle indtægter i alt	610.831	156
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	136.300	37
Regulering af udskudt skat	-5.500	-20
Regulering af tidl. års skat	1.048	0
Skat af årets resultat i alt	131.848	17
3 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	6.697.522	6.678
Tilgang i årets løb	0	20
Kostpris 30. september	6.697.522	6.698
Værdireguleringer 1. oktober	-2.587.607	1.876
Årets resultatandel	1.261.132	1.418
Udloddet udbytte	-1.111.577	-5.882
Værdireguleringer 30. september	-2.438.053	-2.588
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	4.259.469	4.110
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Alcumatic A/S	Sønderborg	46,32%
Rønsdam Ejendomsselskab ApS	Sønderborg	46,32%
Sundhedshus Gråsten ApS	Sønderborg	20,00%

Noter		2018/19	2017/18		
		DKK	1.000 DKK		
5	Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	21.101	800	22.026
	Udbetalt udbytte	0	0	-800	-800
	Årets resultat	0	1.322	400	1.722
	Egenkapital ultimo	125	22.423	400	22.948

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sydbank har pant i selskabets aktier pr. 30-09 2019 for i alt 1.505.910 DKK for alt mellemværende med selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til aktiviteter samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvis andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.
Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.