

HBN Holding Hundested ApS

**Lynghøjvej 6
3390 Hundested**

CVR-nr. 31 94 16 79

**Årsrapport for 2016/17
(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. januar 2018

Henning Bast Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 9 |
| Balance 30. september | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for HBN Holding Hundested ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 18. januar 2018

Direktion

Henning Bast Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i HBN Holding Hundested ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HBN Holding Hundested ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederiksværk, den 18. januar 2018

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Kenneth Lehmann Andersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne16682

Selskabsoplysninger

Selskabet

HBN Holding Hundested ApS
Lynghøjvej 6
3390 Hundested

CVR-nr.: 31 94 16 79

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Henning Bast Nielsen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th 2C
3300 Frederiksværk

Pengeinstitut

Nordea Bank
Slotsgade 44
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at være holdingselskab for de 100% ejede datterselskaber Jelu Gulvbelægning ApS og Jelu Flisestans ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 962.137, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.723.867.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HBN Holding Hundested ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for HBN Holding Hundested ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonti.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

HBN Holding Hundested ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | <u>-8.125</u> | <u>-9.625</u> |
| Bruttoresultat | | -8.125 | -9.625 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | 647.092 | 566.040 |
| Finansielle indtægter | | 406.919 | 178.544 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-5.005</u> | <u>-4.115</u> |
| Resultat før skat | | 1.040.881 | 730.844 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-78.744</u> | <u>-36.894</u> |
| Årets resultat | | <u>962.137</u> | <u>693.950</u> |
| Foreslået udbytte | | 100.000 | 100.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 97.092 | 66.040 |
| Overført resultat | | <u>765.045</u> | <u>527.910</u> |
| | | <u>962.137</u> | <u>693.950</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 1.603.744 | 1.456.652 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>3.240.002</u> | <u>2.566.253</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>4.843.746</u> | <u>4.022.905</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.843.746</u> | <u>4.022.905</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>39.788</u> | <u>17.280</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>39.788</u> | <u>17.280</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>4.883.534</u></u> | <u><u>4.040.185</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 878.744 | 781.652 |
| Overført resultat | | 3.620.123 | 2.855.078 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital | | <u>4.723.867</u> | <u>3.861.730</u> |
| Selskabsskat | | 77.416 | 36.894 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>77.416</u> | <u>36.894</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.125 | 8.125 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 46.114 | 97.014 |
| Selskabsskat | | 28.012 | 36.422 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>82.251</u> | <u>141.561</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>159.667</u> | <u>178.455</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.883.534</u> | <u>4.040.185</u> |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |

Noter til årsrapporten

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | 6.144 | -1.125 |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | 90.948 | 67.165 |
| Udbytte Jelu Gulvbelægning ApS | 500.000 | 500.000 |
| Udbytte Jelu Flisestans ApS | 50.000 | 0 |
| | <u>647.092</u> | <u>566.040</u> |

2 Skat af årets resultat

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Årets aktuelle skat | 87.626 | 36.894 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -8.882 | 0 |
| | <u>78.744</u> | <u>36.894</u> |

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2016 | <u>175.000</u> | <u>175.000</u> |
| Kostpris 30. september 2017 | <u>175.000</u> | <u>175.000</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober 2016 | 1.281.652 | 1.065.612 |
| Årets resultatandele | 590.948 | 567.165 |
| Årets resultatandele | 56.144 | -1.125 |
| Udbytte modtaget | <u>-500.000</u> | <u>-350.000</u> |
| Værdireguleringer 30. september 2017 | <u>1.428.744</u> | <u>1.281.652</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | <u>1.603.744</u> | <u>1.456.652</u> |

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.