

H.F.K. Holding II ApS
Jordløse Møllevej 27 A
5683 Haaby

CVR-nummer 32144373

Årsrapport

1. januar 2020 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 05.05.2021

Linda Fabricius Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

H.F.K. Holding II ApS
Jordløse Møllevvej 27 A
5683 Haaby

Hjemstedskommune: Assens
CVR-nummer: 32144373
Regnskabsperiode: 1. januar 2020 - 31. december 2020

Bestyrelse

Linda Fabricius Knudsen, formand
Birgitte Fabricius Knudsen
Kenneth Fabricius Knudsen

Direktion

Kjeld Andersen

Tilknyttede virksomheder

BK-Pack ApS og Print2Pack ApS

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for H.F.K. Holding II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, 3. maj 2021

Direktionen:

Kjeld Andersen

Bestyrelsen:

Linda Fabricius Knudsen
Formand

Birgitte Fabricius Knudsen

Kenneth Fabricius Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i H.F.K. Holding II ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.F.K. Holding II ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 for 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 væsentlig 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.

Odense M, 3. maj 2021

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Hans Christian Hansen
Partner, registreret revisor
mne11036

Torben M. Petersen
Registreret revisor
mne3344

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje anparten i dattervirksomheder samt andre værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 1.691. Årets resultat er væsentligt påvirket af negativ resultat i dattervirksomhed.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2020	2019
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-7.063	-31
	Resultat før finansielle poster	-7.063	-31
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.692.528	-548
	Finansielle indtægter	41.291	0
1	Finansielle omkostninger	-32.171	-53
	Resultat før skat	-1.690.471	-631
2	Skat af årets resultat	-707	15
	Årets resultat	-1.691.178	-616
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	0	100
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.692.528	-548
	Overført resultat	1.350	-168
	Resultatdisponering i alt	-1.691.178	-616
3	Antal beskæftigede		

		2020	2019
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	18.375.294	20.068
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	140.055	99
	Finansielle anlægsaktiver	18.515.349	20.167
	Anlægsaktiver i alt	18.515.349	20.167
	Udsudte skatteaktiver	15.378	16
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	355.044	0
	Tilgodehavende skat	90.000	120
	Tilgodehavender	460.422	136
	Likvide beholdninger	1.863.344	1.757
	Omsætningsaktiver i alt	2.323.766	1.893
	Aktiver i alt	20.839.115	22.060

		2020	2019
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
6	Virksomhedskapital	125.000	125
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.650.982	9.344
	Overført resultat	7.486.244	7.485
	Foreslået udbytte	0	100
	Egenkapital i alt	15.262.226	17.053
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.626.059	4.495
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	355.044	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	589.785	511
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.576.888	5.006
	Gældsforpligtelser i alt	5.576.888	5.006
	Passiver i alt	20.839.115	22.060
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
Saldo primo	125	9.344	7.485	100	17.053
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100	-100
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	-1.693	0	0	-1.693
Årets resultat	0	0	1	0	1
Egenkapital ultimo	125	7.651	7.486	0	15.262

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	16.565	10
Andre finansielle omkostninger	15.606	43
Finansielle omkostninger i alt	32.171	53
2		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	1
Regulering af udskudt skat	707	-16
Skat af årets resultat i alt	707	-15
3		
Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
4		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	10.724.312	6.724
Tilgang i årets løb	0	4.000
Kostpris 31. december	10.724.312	10.724
Værdireguleringer 1. januar	9.343.510	9.891
Årets resultatandel	-1.692.528	-548
Værdireguleringer 31. december	7.650.982	9.344
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	18.375.294	20.068
Navn	Hjemsted	Ejerandel
BK-Pack ApS	Assens	100%
Print2Pack ApS	Assens	100%

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	192.423	154
Tilgang i årets løb	0	39
Kostpris 31. december	192.423	192
Værdireguleringer 1. januar	-93.538	-62
Årets værdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	41.170	-32
Værdireguleringer 31. december	-52.368	-94
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	140.055	99
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	9.343.510	10.033
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	-1.692.528	-689
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	7.650.982	9.344
8 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhed Print2Pack ApS's banklån, max. TDKK 3.257.		
Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne BK-Pack ApS og Print2Pack ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med BK-Pack ApS og Print2Pack ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har afgivet støtteerklæring over for datterselskabet Print2Pack ApS.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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 eller -tab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Likvide beholdninger

Indestående i pengeinstitut.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.