

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27. 5250 ODENSE SV

Tlf. 66 17 15 00. info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

Årsrapport for 2019

01.01.19 - 31.12.19
(8. regnskabsår)

HKA ApS

Rosenhaven 8
7120 Vejle Øst

CVR-nr. 34 21 90 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/5 2020

Dirigent:


Hans Keld Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for HKA ApS for regnskabsåret 2019.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 28. april 2020.

Direktion



Hans Keld Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HKA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HKA ApS for regnskabsåret 01.01.19 – 31.12.19 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 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 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.

Odense SV, den 28. april 2020

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
MNE 3007

Selskabsoplysninger

Selskabet

HKA ApS
Rosenhaven 8
7120 Vejle Øst

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hans Keld Andersen

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
Thujavej 27
5250 Odense SV

Ansvarlig revisor: Leif Christensen H.D.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er ejendomsudlejning, samt formueforvaltning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HKA ApS for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen består af huslejeindtægter, der indregnes jvf. huslejekontrakter og måles til nominelt beløb.

Vareforbrug/direkte ejendomsomkostninger indeholder de omkostninger, der er direkte forbundet med ejendommen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssig andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat. Underskud i dattervirksomheder begrænses til anskaffelsesprisen for kapitalandelene.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som skyldig sambeskatningsgodtgørelse eller tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

Bygninger (der afskrives ikke på grundens værdi)	<i>Brugstid</i> 50 år	<i>Restværdi</i> 3.500 t.kr.
--	--------------------------	---------------------------------

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til indre værdi. Dog ikke lavere end nul. I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter skat under posten "Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Evt. underskud i tilknyttede virksomheder begrænses til anskaffelsesprisen for kapitalandelene.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominal værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	186.646	173
1 Personaleomkostninger	79.166	79
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	32.000	32
Ordinært resultat før finansielle poster	75.480	62
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	70.040	21
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	753.047	721
Andre finansielle indtægter	2	0
Andre finansielle omkostninger	0	2
Resultat før skat	898.569	802
Skat af årets resultat	182.270	172
Årets resultat	716.299	630
 Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	2.195.077	1.640
Årets resultat	716.299	630
Til disposition	2.911.376	2.270
Udbytte	55.300	54
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	70.040	21
Overført resultat	2.786.036	2.195
Disponeret i alt	2.911.376	2.270

Balance 31. december

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.844.000	4.876
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.844.000</u>	<u>4.876</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	208.691	139
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>208.691</u>	<u>139</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.052.691</u>	<u>5.015</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.595.606	18.824
Andre tilgodehavender	36.604	29
Periodeafgrænsningsposter	0	4
Tilgodehavender i alt	<u>19.632.210</u>	<u>18.857</u>
Likvide beholdninger	<u>593.537</u>	<u>743</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>20.225.746</u>	<u>19.600</u>
Aktiver i alt	<u>25.278.437</u>	<u>24.615</u>

Balance 31. december

Note	2019	2018	
	kr.	tkr.	
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	81.000	81
2	Overkurs ved emission	21.244.634	21.245
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	150.942	81
4	Overført resultat	2.786.036	2.195
	Foreslået udbytte	55.300	54
	Egenkapital i alt	24.317.912	23.656
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelse til udskudt skat	696.784	704
	Hensatte forpligtelser i alt	696.784	704
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
	Anden gæld	140.038	156
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	140.038	156
Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.514	31
	Selskabsskat	41.540	8
	Anden gæld	46.650	59
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	123.703	99
	Gældsforpligtelser i alt	263.741	255
	Passiver i alt	25.278.437	24.615
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	79.166	79
	Personaleomkostninger i alt	79.166	79
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.		
2	Overkurs ved emission	2019	2018
		kr.	tkr.
	Overkurs ved emission, primo	10.168.388	10.168
	Overkurs ved fusion	11.076.246	11.076
	Overkurs ved emission i alt	21.244.634	21.245
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2019	2018
		kr.	tkr.
	Reserve nettoopskrivning. Indre værdi primo	80.902	60
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	70.040	21
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	150.942	81
4	Overført resultat	2019	2018
		kr.	tkr.
	Overført fra tidligere år	2.195.077	1.640
	Årets resultat	716.299	630
	Forslået udbytte indregnet under egenkapitalen	-55.300	-54
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-70.040	-21
	Overført resultat i alt	2.786.036	2.195
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		
6	Kontraktlige forpligtelser		
	Ingen.		

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.