

## K. B. Hansen Holding ApS

Enebærbacken 7  
3250 Gilleleje

CVR-nr. 34 57 94 07

### Årsrapport 2016/17

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/2-2018.



Dirigent

Keld Brian Hansen

Registreret revisionsanpartsselskab  
**Revision · Rådgivning**

t: 44 48 26 79  
@: info@schyberglykke.dk  
w: www.schyberglykke.dk  
a: Bymidten 80, 3500 Værløse  
cvr: 32 46 93 45

## Indholdsfortegnelse

---

|                                     |       |
|-------------------------------------|-------|
| <b>Påtegninger</b>                  | Side  |
| Ledelsespåtegning                   | 1     |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2-3   |
| <br>                                |       |
| <b>Ledelsesberetning</b>            |       |
| Selskabsoplysninger                 | 4     |
| Ledelsesberetning                   | 5     |
| <br>                                |       |
| <b>Årsregnskab</b>                  |       |
| Anvendt regnskabspraksis            | 6-9   |
| Resultatopgørelse                   | 10    |
| Balance                             | 11-12 |
| Noter                               | 13-17 |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for K. B. Hansen Holding 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 2. januar 2018

**Direktion:**



Keld Brian Hansen

Til kapitalejeren i K.B. Hansen Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.B. Hansen Holding ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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 væsentligt 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.

Værløse, den 2. februar 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

## Selskabsoplysninger

---

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | K. B. Hansen Holding ApS<br>Enebærbacken 7<br>3250 Gilleleje                           |
|                  | CVR-nr.: 34 57 94 07   |
|                  | Stiftet: 14. maj 2012  |
|                  | Hjemsted: Gribskov   |
|                  | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  |
| <b>Direktion</b> | Keld Brian Hansen  |
| <b>Revisor</b>   | Schyberg · Lykke<br>Registreret revisionsanpartsselskab<br>Bymidten 80<br>3500 Værløse |

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at virke som administrationselskab og holdingselskab, der beskæftiger sig med at eje og besidde kapitalandele i underliggende selskaber.

Årsrapporten for K. B. Hansen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 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. 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultater efter fuld eliminering af interne avancer og tab.



### Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

|           | Brugstid | Skønnet restværdi |
|-----------|----------|-------------------|
| Bygninger | 40 år    | 0-10 %            |

Aktiver med en kostpris på under 13 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi som er opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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 anskaffelsværdien.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger som er en købt grund er optaget til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

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

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. 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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017

| Note                                    | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>t.kr. |
|---|--|------------------|
|   | <b>47.242</b>  | <b>125</b>       |
|   | <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                               |                  |
|   | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver              | 0                |
|   | <b>26.581</b>  | <b>125</b>       |
|   | <b>DRIFTSRESULTAT</b>                                  |                  |
|   | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder   | 1.212            |
| 1                                       | Andre finansielle indtægter                            | 5                |
| 2                                       | Øvrige finansielle omkostninger                        | -7               |
|   | <b>-216.341</b>  | <b>1.335</b>     |
|   | <b>RESULTAT FØR SKAT</b>                               |                  |
| 3                                       | Skat af årets resultat                                 | -27              |
|   | <b>-182.709</b>  | <b>1.308</b>     |
|   | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                  |                  |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b> |  |                  |
|   | Udbytte for regnskabsåret                              | 51               |
|   | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.062            |
|   | Overført resultat                                      | 195              |
|   | <b>-182.709</b>  | <b>1.308</b>     |
|   | <b>DISPONERET I ALT</b>                                |                  |

**Balance**

pr. 30. september 2017

|      |  | <b>AKTIVER</b>   |               |
|------|--|------------------|---------------|
| Note |  | 2017<br>kr.      | 2016<br>t.kr. |
|      | Grunde og bygninger                          | 5.456.839        | 0             |
| 4    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>5.456.839</b> | <b>0</b>      |
|      | Kapitalandele i dattervirksomheder           | 2.420.792        | 2.713         |
| 5    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | <b>2.420.792</b> | <b>2.713</b>  |
|      | <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         | <b>7.877.631</b> | <b>2.713</b>  |
|      | Fremstillede varer og handelsvarer           | 0                | 600           |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                      | <b>0</b>         | <b>600</b>    |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                | 443           |
|      | Andre tilgodehavender                        | 12.660           | 0             |
|      | Skatteaktiv                                  | 16.394           | 0             |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>29.054</b>    | <b>443</b>    |
|      | Likvide beholdninger                         | 0                | 6             |
|      | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     | <b>29.054</b>    | <b>449</b>    |
|      | <b>AKTIVER</b>                               | <b>7.906.685</b> | <b>3.762</b>  |

**Balance**

pr. 30. september 2017

|          |  | <b>PASSIVER</b>  |               |
|----------|--|------------------|---------------|
| Note     |  | 2017<br>kr.      | 2016<br>t.kr. |
|          | Virksomhedskapital   | 80.000           | 80            |
|          | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.007.802        | 2.299         |
|          | Overført resultat  | 1.031.076        | 975           |
|          | Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 52.900           | 52            |
| <b>6</b> | <b>EGENKAPITAL</b>   | <b>3.171.778</b> | <b>3.406</b>  |
|          | Gæld til kreditinstitutter                                 | 3.641.225        | 0             |
| <b>7</b> | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                     | <b>3.641.225</b> | <b>0</b>      |
|          | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser         | 269.521          | 0             |
|          | Gæld til kreditinstitutter                                 | 13.228           | 0             |
|          | Gæld til tilknyttede virksomheder                          | 36.246           | 0             |
|          | Selskabsskat   | 473.696          | 102           |
|          | Anden gæld   | 300.991          | 254           |
|          | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     | <b>1.093.682</b> | <b>356</b>    |
|          | <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                                   | <b>4.734.907</b> | <b>356</b>    |
|          | <b>PASSIVER</b>  | <b>7.906.685</b> | <b>3.762</b>  |
| 8        | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                      |                  |               |
| 9        | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter               |                  |               |

## Noter

|  | 2016/17        | 2015/16   |
|--|----------------|-----------|
|  | kr.            | t.kr.     |
| <b>1 Andre finansielle indtægter</b>           |                |           |
| Andre finansielle indtægter                    | 0              | 5         |
|  | <b>0</b>       | <b>5</b>  |
| <b>2 Øvrige finansielle omkostninger</b>       |                |           |
| Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder    | 3.917          | 0         |
| Andre finansielle omkostninger                 | 97.182         | 7         |
|  | <b>101.099</b> | <b>7</b>  |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |                |           |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0              | 27        |
| Regulering af udskudt skat                     | -16.395        | 0         |
| Regulering af skat tidligere år                | -17.237        | 0         |
|  | <b>-33.632</b> | <b>27</b> |

## Noter

---

|   | 2017<br>kr.                                |
|---|--|
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>                       | <b>Grunde og<br/>bygninger<br/>lokaler</b> |
|   | <hr/>                                      |
| Kostpris 1. oktober 2016                                | 0  |
| Tilgang   | 5.477.500                                  |
| Afgang  | 0  |
|   | <hr/>                                      |
| Kostpris 30. september 2017                             | 5.477.500                                  |
|   | <hr/>                                      |
| Afskrivninger 1. oktober 2016                           | 0  |
| Årets afskrivninger                                     | 20.661                                     |
| Tilbageførte afskrivninger<br>på årets afgang           | 0  |
|   | <hr/>                                      |
| Afskrivninger 30. september 2017                        | 20.661                                     |
|   | <hr/>                                      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi<br/>pr. 30. september 2017</b> | <b>5.456.839</b>                           |
|   | <hr/>                                      |



## Noter

2017  
kr.

### 5 Finansielle anlægsaktiver

|   | Kapitalandele<br>i datter-<br>virksomheder |
|---|--|
| Kostpris 1. oktober 2016                                | 412.990                                    |
| Tilgang   | 0  |
| Afgang  | 0  |
| Kostpris 30. september 2017                             | 412.990                                    |
| Opskrivninger 1. oktober 2016                           | 2.299.625                                  |
| Årets resultat  | -141.823                                   |
| Udloddet udbytte fra dattervirksomhed                   | -150.000                                   |
| Opskrivninger 30. september 2017                        | 2.007.802                                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi<br/>pr. 30. september 2017</b> | <b>2.420.792</b>                           |

| Navn                                  | Hjemsted | Ejer-<br>andel | Selskabs-<br>kapital | Resultat<br>2016/17 | Egenkapital<br>30/09-2017 |
|---------------------------------------|----------|----------------|----------------------|---------------------|---------------------------|
| Bjarne Hansen & Søn,<br>Transport ApS | Gripskov | 75%            | 200.000              | -189.097            | 3.227.722                 |
| Årets resultat forholds­mæssig andel  |          |                |                      | -141.823            | 2.420.792                 |

2017  
kr.

**6 Egenkapital**

|   | 1/10 2016        | Udloddet<br>Udbytte | Forslag til<br>årets resultat-<br>fordeling | 30/9 2017        |
|---|------------------|---------------------|---|------------------|
| Virksomhedskapital  | 80.000           |                     |   | 80.000           |
| Reserve for nettoopskrivning efter<br>den indre værdis metode | 2.299.625        | -150.000            | -141.823                                    | 2.007.802        |
| Overkurs ved emission   |                  |                     |   | 0                |
| Overført resultat   | 974.862          | 150.000             | -93.786                                     | 1.031.076        |
| Henlagt til udbytte   | 51.700           | -51.700             | 52.900                                      | 52.900           |
|   | <b>3.406.187</b> | <b>-51.700</b>      | <b>-182.709</b>                             | <b>3.171.778</b> |

Anpartskapitalen er fordelt således :

Anparter, 80 stk. a nom. 1.000 80.000

**7 Langfristede gældsforpligtelser**

|                     | 1/10 2016<br>Gæld i alt | 30/9 2017<br>Gæld i alt | Afdrag<br>2016/17 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| Realkreditgæld      | 0                       | 2.646.350               | 50.000            | 111.121            | 2.133.263              |
| Kreditinstitut gæld | 0                       | 994.875                 | 25.000            | 158.400            | 202.875                |
|                     | <b>0</b>                | <b>3.641.225</b>        | <b>75.000</b>     | <b>269.521</b>     | <b>2.336.138</b>       |

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 3.935 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 5.457 t. kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.500 t. kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt herudover virksomhedspant på 500 t. kr.

### **9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter**

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

BS/ks - 230908

S:\Klienter\1271\2017\Årsrapport\Årsrapport 2016-17 2.xls\Årsrapport