

K. B. Hansen Holding ApS

Bielke-Ager 1
Smidstrup
3250 Gilleleje

CVR-nr. 34 57 94 07

Årsrapport 2015/16

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/11-2017.



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

| | |
|-------------------------------------|-------|
| Påtegninger | Side |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2-3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10-11 |
| Noter | 12-14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 20. januar 2017

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 2015/16. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 20. januar 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

K. B. Hansen Holding ApS
Bielke-Ager 1
Smidstrup
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 34 57 94 07
Stiftet: 14. maj 2012
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Keld Brian Hansen

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Hovedaktiviteter

Selskabet har til formål, at virke som administrationselskab og holdingselskab, der beskæftiger sig med at eje og besidde kapitalandele i underliggende selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i datterselskabet er tilfredsstillende. Årets resultat er positivt påvirket af udviklingen i datterselskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsrapporten for K. B. Hansen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

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 anskaffelsesværdien.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal 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 2015 - 30. september 2016

| Note | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| | 125.443 | 44 |
| | 1.211.790 | 438 |
| | 1.337.233 | 482 |
| 1 Andre finansielle indtægter | 5.255 | 3 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -7.089 | -5 |
| | 1.335.399 | 480 |
| 3 Skat af årets resultat | -27.192 | -10 |
| | 1.308.207 | 470 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| | 51.700 | 49 |
| | 1.061.790 | 438 |
| | 194.717 | -17 |
| | 1.308.207 | 470 |

Balance

pr. 30. september 2016

| Note | AKTIVER | 2016 | 2015 |
|------|----------------------------------------------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | 2.712.615 | 1.651 |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | 2.712.615 | 1.651 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 2.712.615 | 1.651 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 600.000 | 600 |
| | Varebeholdninger | 600.000 | 600 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 442.876 | 144 |
| | Tilgodehavender | 442.876 | 144 |
| | Likvide beholdninger | 6.450 | 34 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 449.326 | 178 |
| | AKTIVER | 3.761.941 | 2.429 |

Balance

pr. 30. september 2016

| | | PASSIVER | |
|----------|------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Note | | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.299.625 | 1.388 |
| | Overført resultat | 974.862 | 630 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 50 |
| 5 | EGENKAPITAL | 3.406.187 | 2.148 |
| | Selskabsskat | 101.733 | 74 |
| | Anden gæld | 254.021 | 207 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 355.754 | 281 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 355.754 | 281 |
| | PASSIVER | 3.761.941 | 2.429 |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|------------------------------------------------|---------------|-----------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Andre finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 5.255 | 3 |
| | 5.255 | 3 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 7.089 | 5 |
| | 7.089 | 5 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 27.192 | 10 |
| | 27.192 | 10 |

Noter

2016
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

| | Kapitalandele i datter- virksomheder |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 412.990 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 30. september 2016 | 412.990 |
| Opskrivninger 1. oktober 2015 | 1.237.835 |
| Årets resultat | 1.211.790 |
| Udloddet udbytte fra dattervirksomhed | -150.000 |
| Opskrivninger 30. september 2016 | 2.299.625 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016 | 2.712.615 |

| Navn | Hjemsted | Ejer- andel | Selskabs- kapital | Resultat 2015/16 | Egenkapital 30/09-2016 |
|---------------------------------------|----------|----------------|----------------------|---------------------|---------------------------|
| Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS | Gripskov | 75% | 200.000 | 1.615.720 | 3.616.819 |
| Årets resultat forholdsmæssig andel | | | | 1.211.790 | 2.712.615 |

5 Egenkapital

| | 1/10 2015 | Udloddet Udbytte | Forslag til årets resultat- fordeling | 30/9 2016 |
|---------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------------------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | | | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.387.835 | -150.000 | 1.061.790 | 2.299.625 |
| Overført resultat | 630.145 | 150.000 | 194.717 | 974.862 |
| Henlagt til udbytte | 49.900 | -49.900 | 51.700 | 51.700 |
| | 2.147.880 | -49.900 | 1.308.207 | 3.406.187 |

Anpartskapitalen er fordelt således :

Anparter, 80 stk. a nom. 1.000

80.000

6 Eventualforpligtelser

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.