

K. B. Hansen Holding ApS

Enebærbacken 7
3250 Gilleleje

CVR-nr. 34 57 94 07

Årsrapport 2017/18

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/12-2018.



Dirigent

Keld Brian Hansen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

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

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-17

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for K. B. Hansen Holding ApS.

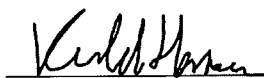
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 12. december 2018

Direktion:



Keld Brian Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i K.B. Hansen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.B. Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.


Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 12. december 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45


Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet	K. B. Hansen Holding ApS Enebærbacken 7 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

Væsentligste aktiviteter

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

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 2017/18 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	0-30 %

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 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 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. 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 2017 - 30. september 2018

Note		2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	129.793	38
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.657	-20
	DRIFTSRESULTAT	75.136	18
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-56.723	-142
1	Øvrige finansielle omkostninger	-248.325	-92
	RESULTAT FØR SKAT	-229.912	-216
2	Skat af årets resultat	36.912	33
	ÅRETS RESULTAT	-193.000	-183
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	53
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-56.723	-142
	Overført resultat	-136.277	-94
	DISPONERET I ALT	-193.000	-183

Balance

pr. 30. september 2018

Note	AKTIVER	2018	2017
		kr.	t.kr.
	Grunde og bygninger	5.402.182	5.456
3	Materielle anlægsaktiver	5.402.182	5.456
	Kapitalandele i dattervirksomheder	2.539.069	2.421
4	Finansielle anlægsaktiver	2.539.069	2.421
	ANLÆGSAKTIVER	7.941.251	7.877
	Andre tilgodehavender	130.817	13
	Skatteaktiv	16.858	16
	Tilgodehavender	147.675	29
	OMSÆTNINGSAKTIVER	147.675	29
	AKTIVER	8.088.926	7.906

Balance

pr. 30. september 2018

		PASSIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.951.079	2.008
	Overført resultat	894.799	1.031
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	53
5	EGENKAPITAL	2.925.878	3.172
	Gæld til kreditinstitutter	3.479.474	3.641
6	Langfristede gældsforpligtelser	3.479.474	3.641
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	280.843	269
	Gæld til kreditinstitutter	5.106	13
	Gæld til tilknyttede virksomheder	500.924	36
	Selskabsskat	0	474
	Anden gæld	896.701	301
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.683.574	1.093
	GÆLDSFORPLIGTELSE	5.163.048	4.734
	PASSIVER	8.088.926	7.906
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	11.430	4
Andre finansielle omkostninger	236.895	88
	248.325	92
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-36.912	-16
Regulering af skat tidligere år	0	-17
	-36.912	-33

Noter

	2018 kr.
3 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger lokaler
Kostpris 1. oktober 2017	5.477.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2018	5.477.500
Afskrivninger 1. oktober 2017	20.661
Årets afskrivninger	54.657
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september 2018	75.318
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2018	5.402.182

Noter

2018
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2017	412.990
Tilgang	175.000
Afgang	0
Kostpris 30. september 2018	587.990
Opskrivninger 1. oktober 2017	2.007.802
Årets resultat	-56.723
Opskrivninger 30. september 2018	1.951.079
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2018	2.539.069

Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2017/18	Egenkapital 30/09-2018
Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS	Gripskov	75%	200.000	-75.631	3.152.091
Focus Miljø ApS	Hørsholm	50%	350.000	0	175.000
Årets resultat forholdsmæssig andel				-56.723	2.539.069

2018
kr.

5 Egenkapital

	1/10 2017	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2018
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.007.802		-56.723	1.951.079
Overkurs ved emission				0
Overført resultat	1.031.076	0	-136.277	894.799
Henlagt til udbytte	52.900	-52.900	0	0
	3.171.778	-52.900	-193.000	2.925.878

Anpartskapitalen er fordelt således :

Anparter, 80 stk. a nom. 1.000	80.000
--------------------------------	---------------

6 Langfristede gældsforpligtelser

	1/10 2017 Gæld i alt	30/9 2018 Gæld i alt	Afdrag 2017/18	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Realkreditgæld	2.646.350	2.576.668	111.121	122.443	2.067.033
Kreditinstitut gæld	994.875	902.806	158.400	158.400	110.806
	3.641.225	3.479.474	269.521	280.843	2.177.839

2018
kr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 3.765 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 5.402 t. kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.838 t. kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

8 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\2018\Årsrapport\[Årsrapport 2017-18.xls]Årsrapport