

K. B. Hansen Holding ApS

Enebærbacken 7
3250 Gilleleje

CVR-nr. 34 57 94 07

Årsrapport 2020/21

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/3 - 2022.

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 erklæring om udvidet gennemgang	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-17

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/21 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. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 26. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse og noter. 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 26. februar 2022

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 administrationsselskab 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 2020/21 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 fratrasket 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 31 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris og nedskrives såfremt den er lavere.

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 fremførselsesberettiget 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 2020 - 30. september 2021

Note		2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	411.731	341
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.657	-55
	DRIFTSRESULTAT	357.074	286
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	464.180	51
1	Øvrige finansielle omkostninger	-186.436	-177
	RESULTAT FØR SKAT	634.818	160
2	Skat af årets resultat	-52.590	-7
	ÅRETS RESULTAT	582.228	153
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	57.200	57
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	464.180	51
	Overført resultat	60.848	45
	DISPONERET I ALT	582.228	153

Balance

pr. 30. september 2021

Note	AKTIVER	2021	2020
		kr.	t.kr.
	Grunde og bygninger	5.425.711	5.481
3	Materielle anlægsaktiver	5.425.711	5.481
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.411.141	1.947
	Kapitalinteresser	175.000	175
4	Finansielle anlægsaktiver	2.586.141	2.122
	ANLÆGSAKTIVER	8.011.852	7.603
	Andre tilgodehavender	27.000	167
	Periodeafgrænsningsposter	11.357	6
	Tilgodehavender	38.357	173
	Likvide beholdninger	132.542	89
	OMSÆTNINGSAKTIVER	170.899	262
	AKTIVER	8.182.751	7.865

Balance

pr. 30. september 2021

Note	PASSIVER	2021	2020
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.958.151	1.494
	Overført resultat	1.088.039	1.027
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56
	EGENKAPITAL	3.183.390	2.657
	Hensættelse til udskudt skat	40.214	34
	HENSATTE FORPLIGTELSE	40.214	34
	Gæld til kreditinstitutter	2.800.474	3.027
5	Langfristede gældsforpligtelser	2.800.474	3.027
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	284.783	285
	Gæld til tilknyttede virksomheder	810.281	895
	Selskabsskat	28.495	18
	Anden gæld	1.035.114	949
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.158.673	2.147
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.959.147	5.174
	PASSIVER	8.182.751	7.865
6	Personaleomkostninger		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Egenkapitalsopgørelse

pr. 30. september 2021

Egenkapital:

	Virksomhed: Kapital	Overført resultat	Reserve for netto- opskrivning	Henlagt til udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	1.027.191	1.493.971	56.500	2.657.662
Årets resultat		60.848	464.180	57.200	582.228
Udloddet udbytte				-56.500	-56.500
Egenkapital, ultimo	80.000	1.088.039	1.958.151	57.200	3.183.390

Anpartskapitalen er fordelt således :

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

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	25.263	24
Andre finansielle omkostninger	161.173	153
	186.436	177
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	28.495	0
Regulering af udskudt skat	6.547	-2
Regulering af sambeskatningsbidrag	17.548	18
Regulering af skat tidligere år	0	-9
	52.590	7

Noter

2021
kr.

3 Materielle anlægsaktiver

Grunde og
bygninger
lokaler

Kostpris 1. oktober 2020	5.665.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2021	5.665.000
Afskrivninger 1. oktober 2020	184.632
Årets afskrivninger	54.657
Afskrivninger 30. september 2021	239.289
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021	5.425.711

2021
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- interesser	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2020	175.000	452.990
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2021	175.000	452.990
Opskrivninger 1. oktober 2020	0	1.493.971
Årets resultat	0	464.180
Opskrivninger 30. september 2021	0	1.958.151
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021	175.000	2.411.141

Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2020/21	Egenkapital 30/09-2021
Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS	Gripskov	75%	200.000	452.406	2.995.020
Auto Focus ApS	Gripskov	100%	40.000	136.363	164.875
Årets resultat forholdsmæssig andel				475.668	2.411.141
Focus Miljø ApS	Hørsholm	50%	350.000	0	175.000
Årets resultat forholdsmæssig andel				0	175.000

2021
kr.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	1/10 2020 Gæld i alt	30/9 2021 Gæld i alt	Afdrag 2020/21	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Realkreditgæld	2.576.668	2.199.503	126.383	126.383	1.567.586
Kreditinstitut gæld	902.806	600.971	158.400	158.400	-90.582
	3.479.474	2.800.474	284.783	284.783	1.477.004

6 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person. Sidste år 1 person.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 3.085 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 5.426 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 administrationsselskab 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Keld Brian Hansen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-108095525840

Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 13:22:06

Underskrevet med NemID

NEM ID

Keld Brian Hansen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-108095525840

Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 13:22:06

Underskrevet med NemID

NEM ID

Birger Schyberg

Som Revisor

RID: 59033620

Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 14:33:43

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 1f8dd5QprMN247257641

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.