

## K. B. Hansen Holding ApS

Enebærbacken 7  
3250 Gilleleje

CVR-nr. 34 57 94 07

### Årsrapport 2018/19

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/3 - 2020.



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 erklæring om udvidet gennemgang	2-3
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 <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 2018/19 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. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 9. marts 2020

**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 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 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**

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 9. marts 2020

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 Enebærbacken 7 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 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 2018/19 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 14 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 ved første indregning og reguleres efterfølgende i forhold til dagsværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger som er en købt grund er optaget til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 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 2018 - 30. september 2019

Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
	<b>458.835</b>	<b>130</b>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
	-54.657	-55
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	
	<b>404.178</b>	<b>75</b>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	
	-508.138	-57
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	-168.819	-248
	Øvrige finansielle omkostninger	
	<b>-272.779</b>	<b>-230</b>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	
2	Skat af årets resultat	37
	-93.965	
	<b>-366.744</b>	<b>-193</b>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>	
	54.000	0
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	
	-508.138	-57
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
	87.394	-136
	Overført resultat	
	<b>-366.744</b>	<b>-193</b>
	<b>DISPONERET I ALT</b>	

**Balance**

pr. 30. september 2019

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Grunde og bygninger	5.347.525	5.403
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5.347.525</b>	<b>5.403</b>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.855.931	2.364
	Kapitalandele i associerede virksomheder	175.000	175
4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.030.931</b>	<b>2.539</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>7.378.456</b>	<b>7.942</b>
	Andre tilgodehavender	68.028	131
	Skatteaktiv	0	16
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>68.028</b>	<b>147</b>
	Likvide beholdninger	113	0
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>68.141</b>	<b>147</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>7.446.597</b>	<b>8.089</b>

**Balance**

pr. 30. september 2019

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.442.941	1.951
	Overført resultat	982.193	895
<b>5</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>2.505.134</b>	<b>2.926</b>
	Hensættelse til udskudt skat	35.663	0
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>35.663</b>	<b>0</b>
	Gæld til kreditinstitutter	3.259.313	3.479
<b>6</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.259.313</b>	<b>3.479</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	280.843	281
	Gæld til kreditinstitutter	0	5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	528.342	501
	Selskabsskat	8.543	0
	Anden gæld	828.759	897
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.646.487</b>	<b>1.684</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>4.905.800</b>	<b>5.163</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>7.446.597</b>	<b>8.089</b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b>		

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
<b>1 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	16.851	11
Andre finansielle omkostninger	151.968	237
	<b>168.819</b>	<b>248</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	43.978	-37
Regulering af sambeskatningsbidrag	8.543	0
Regulering af skat tidligere år	41.444	0
	<b>93.965</b>	<b>-37</b>

## Noter

2019  
kr.

<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Grunde og bygninger lokaler</b>
Kostpris 1. oktober 2018	5.477.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2019	5.477.500
Afskrivninger 1. oktober 2018	75.318
Årets afskrivninger	54.657
Afskrivninger 30. september 2019	129.975
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2019</b>	<b>5.347.525</b>



2019  
kr.

**4 Finansielle anlægsaktiver**

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2018	175.000	412.990
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<hr/>		
Kostpris 30. september 2019	175.000	412.990
<hr/>		
Opskrivninger 1. oktober 2018	0	1.951.079
Årets resultat	0	-508.138
<hr/>		
Opskrivninger 30. september 2019	0	1.442.941
<hr/>		
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2019</b>	<b>175.000</b>	<b>1.855.931</b>

Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2018/19	Egenkapital 30/09-2019
Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS	Gripskov	75%	200.000	-677.517	2.474.574
Focus Miljø ApS	Hørsholm	50%	350.000	0	175.000
				<hr/>	
Årets resultat forholdsmæssig andel				<b>-508.138</b>	<b>2.030.931</b>

2019  
kr.

**5 Egenkapital**

	1/10 2018	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2019
Virksomhedskapital	80.000		80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.951.079	-508.138	1.442.941
Overført resultat	894.799	87.394	982.193
	<b>2.925.878</b>	<b>-420.744</b>	<b>2.505.134</b>

Anpartskapitalen er fordelt således :

Anparter, 80 stk. a nom. 1.000			<u>80.000</u>
--------------------------------	--	--	---------------

**6 Langfristede gældsforpligtelser**

	1/10 2018	30/9 2019	Afdrag	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	2018/19	næste år	efter 5 år
Realkreditgæld	2.576.668	2.454.225	122.443	122.443	1.842.010
Kreditinstitut gæld	902.806	805.088	158.400	158.400	13.088
	<b>3.479.474</b>	<b>3.259.313</b>	<b>280.843</b>	<b>280.843</b>	<b>1.855.098</b>

2019  
kr.

---

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 3.540 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 5.348 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\2019\Årsrapport\Årsrapport 2018-19, endelig udgave.xls\Årsrapport