

HKB Invest Sæby ApS
c/o Helle Kjær Brogaard, Elisabeth Billes Vej 71, 9300 Sæby

CVR-nr. 35 20 96 70

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016.

Helle Kjær Brogaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for HKB Invest Sæby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 31. oktober 2016

Direktion

Helle Kjær Brogaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i HKB Invest Sæby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HKB Invest Sæby ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 31. oktober 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HKB Invest Sæby ApS c/o Helle Kjær Brogaard Elisabeth Billes Vej 71 9300 Sæby
	CVR-nr.: 35 20 96 70 Stiftet: 3. april 2013 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 3. regnskabsår
Direktion	Helle Kjær Brogaard
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Associeret virksomhed	BD Holding Aalborg ApS, Aalborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HKB Invest Sæby ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-2.674	-2.149
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-54.164	-31.031
Andre finansielle indtægter	1.615	1.755
2 Øvrige finansielle omkostninger	-282	-142
Resultat før skat	-55.505	-31.567
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-55.505	-31.567
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-54.164	-31.031
Disponeret fra overført resultat	-1.341	-536
Disponeret i alt	-55.505	-31.567

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	51.037	105.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	51.037	105.200
Anlægsaktiver i alt	51.037	105.200
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	41.870	41.755
Tilgodehavender i alt	41.870	41.755
Likvide beholdninger	0	9
Omsætningsaktiver i alt	41.870	41.764
Aktiver i alt	92.907	146.964

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.036	65.200
6 Overført resultat	-1.077	264
Egenkapital i alt	<u>89.959</u>	<u>145.464</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.448	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.948</u>	<u>1.500</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.948</u>	<u>1.500</u>
Passiver i alt	<u>92.907</u>	<u>146.964</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at besidde kapitalandele i associerede virksomheder, drive investeringsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	282	142
	<u>282</u>	<u>142</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2015	40.000	40.000
Kostpris 30. september 2016	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	65.201	96.231
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-54.164	-31.031
Opskrivninger 30. september 2016	<u>11.037</u>	<u>65.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>51.037</u>	<u>105.200</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
BD Holding Aalborg ApS	Aalborg	50 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Ingen bevægelser siden stiftelsen.		
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	65.200	96.231
Resultatandel	-54.164	-31.031
	<u>11.036</u>	<u>65.200</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	264	800
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.341</u>	<u>-536</u>
	<u>-1.077</u>	<u>264</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den associerede virksomhed BD Holding Aalborg ApS' engagement hos Jutlander Bank A/S er der stillet selvskyldnerkaution.