

HKB Invest Sæby ApS

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

CVR-nr. 35 20 96 70

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2017.

Helle Kjær Brogaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 7. november 2017

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 2016 - 30. september 2017 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 7. november 2017

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 4. regnskabsår
Direktion	Helle Kjær Brogaard
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Associeret virksomhed	BD Holding Aalborg ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber, at drive investeringsvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.745 kr. mod -2.674 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -30.870 kr. mod -55.505 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HKB Invest Sæby ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-1.745	-2.674
1 Personaleomkostninger	0	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-30.640	-54.164
Andre finansielle indtægter	1.611	1.615
Øvrige finansielle omkostninger	-96	-282
Resultat før skat	-30.870	-55.505
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-30.870	-55.505
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-11.036	-54.164
Disponeret fra overført resultat	-19.834	-1.341
Disponeret i alt	-30.870	-55.505

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>20.398</u>	<u>51.037</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.398</u>	<u>51.037</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.398</u>	<u>51.037</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>40.481</u>	<u>41.870</u>
Tilgodehavender i alt	<u>40.481</u>	<u>41.870</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>40.481</u>	<u>41.870</u>
Aktiver i alt	<u>60.879</u>	<u>92.907</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	11.036
5 Overført resultat	-20.911	-1.077
Egenkapital i alt	<u>59.089</u>	<u>89.959</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	1.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.500
Gæld til associerede virksomheder	1.790	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.790</u>	<u>2.948</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.790</u>	<u>2.948</u>
Passiver i alt	<u>60.879</u>	<u>92.907</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2016	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2016	11.038	65.201
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-30.640</u>	<u>-54.164</u>
Opskrivninger 30. september 2017	<u>-19.602</u>	<u>11.037</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>20.398</u>	<u>51.037</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
BD Holding Aalborg ApS	Aalborg	50 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2016	11.036	65.200
Resultatandel	<u>-11.036</u>	<u>-54.164</u>
	<u>0</u>	<u>11.036</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	-1.077	264
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-19.834</u>	<u>-1.341</u>
	<u>-20.911</u>	<u>-1.077</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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