
HBKJ Holding ApS

H. C. Lumbyesvej 144, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 38 71 96

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/11 2016

Henrik Kjærulff
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for HBKJ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 29. november 2016

Direktion

Henrik Kjærulff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HBKJ Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HBKJ Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 29. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten K. Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HBKJ Holding ApS
H. C. Lumbyesvej 144
4700 Næstved
E-mail: hk@ao-carstensen.dk

CVR-nr.: 35 38 71 96
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 26. juni 2013
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Henrik Kjærulff

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Grønnegade 20
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for HBKJ Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele samt formuepleje.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 580.841, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.899.239.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	687.895	1.244.173
Andre eksterne omkostninger		-10.540	-10.043
Bruttoresultat		677.355	1.234.130
Resultat før finansielle poster		677.355	1.234.130
Andre finansielle indtægter	2	8	25
Andre finansielle omkostninger	3	-96.522	-119.025
Resultat før skat		580.841	1.115.130
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		580.841	1.115.130

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	98.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-352.766	501.673
Overført resultat	832.407	415.257
	580.841	1.115.130

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	4.018.377	4.371.143
Finansielle anlægsaktiver		4.018.377	4.371.143
Anlægsaktiver		4.018.377	4.371.143
Udskudt skatteaktiv	6	0	0
Tilgodehavender		0	0
Likvide beholdninger		9.914	3.382
Omsætningsaktiver		9.914	3.382
Aktiver		4.028.291	4.374.525

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		623.183	975.949
Overført resultat		1.094.856	262.449
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	5	1.899.239	1.418.198
Anden gæld		1.519.039	2.071.191
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.519.039	2.071.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	9.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		783	783
Anden gæld		600.480	875.228
Kortfristede gældsforpligtelser		610.013	885.136
Gældsforpligtelser		2.129.052	2.956.327
Passiver		4.028.291	4.374.525
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	972.208	1.528.486
Afskrivning af goodwill	-284.313	-284.313
	<u>687.895</u>	<u>1.244.173</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>8</u>	<u>25</u>
	<u>8</u>	<u>25</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>96.522</u>	<u>119.025</u>
	<u>96.522</u>	<u>119.025</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	3.395.194	3.250.000
Tilgang i årets løb	0	145.194
Kostpris 30. juni	<u>3.395.194</u>	<u>3.395.194</u>
Værdireguleringer 1. juli	975.949	474.276
Årets resultat	972.208	1.528.486
Modtagne udbytter	-1.040.661	-742.500
Afskrivning på goodwill	<u>-284.313</u>	<u>-284.313</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>623.183</u>	<u>975.949</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>4.018.377</u>	<u>4.371.143</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	<u>2.003.794</u>	<u>2.288.107</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
A. & O. Carstensen Aut. Installatører, Næstved ApS	Næstved	250.000	45,0%
El-firmaet Lodal Mortensen ApS	Næstved	200.000	49,9%

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	975.949	262.449	99.800	1.418.198
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-352.766	832.407	101.200	580.841
Egenkapital 30. juni	80.000	623.183	1.094.856	101.200	1.899.239

Selskabskapitalen består af 80 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

6 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-84.000	-60.000
Overført til udskudt skatteaktiv	84.000	60.000
Udskudt skatteaktiv	0	0
Opgjort skatteaktiv	84.000	60.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-84.000	-60.000
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	1.519.039	2.071.191
Langfristet del	<u>1.519.039</u>	<u>2.071.191</u>
Inden for 1 år	552.152	791.401
Øvrig kortfristet gæld	48.328	83.827
Kortfristet del	<u>600.480</u>	<u>875.228</u>
	<u>2.119.519</u>	<u>2.946.419</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gældsbevægelse inklusive påløbne renter medregnet under anden gæld på i alt DKK 2.119.519:

Nominelt DKK 112.500 anparter i A. & O. Carstensen Aut. Installatører, Næstved ApS med en regnskabsmæssig værdi på	<u>3.190.019</u>	<u>3.597.033</u>
---	------------------	------------------

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Henrik Kjærulff, H. C. Lumbyesvej 144, 4700 Næstved.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HBKJ Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administration samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.