
HBKJ Holding ApS

H. C. Lumbyesvej 144, 4700 Næstved

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 38 71 96

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/11 2017

Henrik Kjærulff
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 29. november 2017

Direktion

Henrik Kjærulff

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i HBKJ Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HBKJ Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 29. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

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: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Henrik Kjærulff

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Grønnegade 20
4700 Næstved

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	798.201	687.895
Andre eksterne omkostninger		-9.881	-10.540
Bruttoresultat		788.320	677.355
Resultat før finansielle poster		788.320	677.355
Andre finansielle indtægter	3	2	8
Andre finansielle omkostninger	4	-69.965	-96.522
Resultat før skat		718.357	580.841
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		718.357	580.841

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	48.530	-352.766
Overført resultat	319.827	832.407
	718.357	580.841

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	4.066.907	4.018.377
Finansielle anlægsaktiver		4.066.907	4.018.377
Anlægsaktiver		4.066.907	4.018.377
Udskudt skatteaktiv	7	0	0
Tilgodehavender		0	0
Likvide beholdninger		13.506	9.914
Omsætningsaktiver		13.506	9.914
Aktiver		4.080.413	4.028.291

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		671.713	623.183
Overført resultat		1.414.683	1.094.856
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	101.200
Egenkapital	6	2.516.396	1.899.239
Anden gæld		429.801	1.519.039
Langfristede gældsforpligtelser	8	429.801	1.519.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	8.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		783	783
Anden gæld	8	1.124.683	600.480
Kortfristede gældsforpligtelser		1.134.216	610.013
Gældsforpligtelser		1.564.017	2.129.052
Passiver		4.080.413	4.028.291
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele samt formuepleje.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	1.582.070	972.208
Afskrivning af goodwill	-379.507	-284.313
Eliminering af intern avance på anlægsaktiver købt inden for koncernen	-404.362	0
	<u>798.201</u>	<u>687.895</u>
 3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>2</u>	<u>8</u>
	<u>2</u>	<u>8</u>
 4 Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>69.965</u>	<u>96.522</u>
	<u>69.965</u>	<u>96.522</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	3.395.194	3.395.194
Kostpris 30. juni	3.395.194	3.395.194
Værdireguleringer 1. juli	623.183	975.949
Årets resultat	1.582.070	972.208
Modtagne udbytter	-749.671	-1.040.661
Afskrivning på goodwill	-379.507	-284.313
Eliminering af intern avance på anlægsaktiver	-404.362	0
Værdireguleringer 30. juni	671.713	623.183
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.066.907	4.018.377
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	1.624.287	2.003.794

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
El og Teknik ApS	Næstved	250.000	45,0%
Ellomo ApS under frivillig likvidation	Næstved	200.000	49,9%

Noter til årsregnskabet

6 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	623.183	1.094.856	101.200	1.899.239
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	48.530	319.827	350.000	718.357
Egenkapital 30. juni	80.000	671.713	1.414.683	350.000	2.516.396

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

7 Hensættelse til udskudt skat

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-101.100	-83.500
Overført til udskudt skatteaktiv	101.100	83.500
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	101.100	83.500
Nedskrivning til vurderet værdi	-101.100	-83.500
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Noter til årsregnskabet

8 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>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	429.801	1.519.039
Langfristet del	<u>429.801</u>	<u>1.519.039</u>
Inden for 1 år	1.089.238	552.152
Øvrig kortfristet gæld	35.445	48.328
Kortfristet del	<u>1.124.683</u>	<u>600.480</u>
	<u>1.554.484</u>	<u>2.119.519</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gældsbevægelse inklusive påløbne renter medregnet under anden gæld på i alt DKK 1.554.484:

Nominelt DKK 112.500 anparter i EI og Teknik ApS med en regnskabsmæssig værdi på	<u>2.537.746</u>	<u>3.190.019</u>
--	------------------	------------------

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HBKJ Holding ApS for 2016/17 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 2016/17 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".

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.