
HBP Finans ApS

Søstræde 1, 3250 Gilleleje

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 2016 - 30/9 2017)

CVR-nr. 37 39 33 98

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/2 2018

Hanne Bødker-Petersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. september 2017 for HBP Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 15. februar 2018

Direktion

Hanne Bødker-Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HBP Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HBP Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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.

Hillerød, den 15. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Munk
statsautoriseret revisor
mne32771

Dennis Mielcke
statsautoriseret revisor
mne36030

Selskabsoplysninger

Selskabet

HBP Finans ApS
Søstræde 1
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 37 39 33 98
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. september
Hjemstedskommune: Gribskov

Direktion

Hanne Bødker-Petersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Årsrapporten for HBP Finans ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og dermed at eje og besidde anparter og aktier i andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 1.948.135, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på DKK 4.009.639.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra perioden 1/7 - 30/6 til 1/10 - 30/9 med omlægningsperioden 1/7 2016 - 30/9 2017. Årsrapporten omfatter således en 15 måneders periode og sammenligningstallene for perioden fra selskabets stiftelse den 22/1 til 30/6 2016.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. september

	Note	1/7 2016 - 30/9 2017 DKK	22/1 - 30/6 2016 DKK
Bruttoresultat		0	0
Administrationsomkostninger		-6.250	-6.250
Resultat af ordinær primær drift		-6.250	-6.250
Resultat før finansielle poster		-6.250	-6.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.954.221	1.914.944
Finansielle indtægter		164	0
Resultat før skat		1.948.135	1.908.694
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.948.135	1.908.694

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.942.221	1.914.944
Overført resultat	5.914	-6.250
	1.948.135	1.908.694

Balance 30. september

	Note	30/9 2017 DKK	30/6 2016 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	4.159.975	2.158.638
Finansielle anlægsaktiver		4.159.975	2.158.638
Anlægsaktiver		4.159.975	2.158.638
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.914	0
Tilgodehavender		5.914	0
Omsætningsaktiver		5.914	0
Aktiver		4.165.889	2.158.638
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.959.975	1.958.638
Overført resultat		-336	-6.250
Egenkapital	2	4.009.639	2.002.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150.000	150.000
Kortfristede gældsforpligtelser		156.250	156.250
Gældsforpligtelser		156.250	156.250
Passiver		4.165.889	2.158.638
Anvendt regnskabspraksis	3		

Noter til årsregnskabet

	30/9 2017	30/6 2016
	DKK	DKK
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	11.828.000	0
Tilgang i årets løb	0	11.828.000
Kostpris 30. september	<u>11.828.000</u>	<u>11.828.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	-9.669.362	0
Årets resultat	2.568.242	2.229.707
Modtagne udbytter	-12.000	0
Årets opskrivninger, netto	-530.412	-11.875.876
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	59.116	43.694
Afskrivning på goodwill	-83.609	-66.887
Værdireguleringer 30. september	<u>-7.668.025</u>	<u>-9.669.362</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>4.159.975</u>	<u>2.158.638</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september	<u>183.941</u>	<u>267.550</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gilleleje Transport ApS	Gribskov	2.000.000	10%	115.836.412	25.682.423
				<u>115.836.412</u>	<u>25.682.423</u>

Noter til årsregnskabet

2 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	1.958.638	-6.250	2.002.388
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	59.116	0	59.116
Årets resultat	0	1.942.221	5.914	1.948.135
Egenkapital 30. september	50.000	3.959.975	-336	4.009.639

Noter til årsregnskabet

3 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HBP Finans ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra perioden 1/7 - 30/6 til 1/10 - 30/9 med omlægningsperioden 1/7 2016 - 30/9 2017. Årsrapporten omfatter således en 15 måneders periode og sammenligningstallene for perioden fra selskabets stiftelse den 22/1 til 30/6 2016.

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.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger.

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

3 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 tillæg af resterende værdi af eventuelle mer-værdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.