

Højstrup KBH Invest ApS

CVR-nr. 32 87 99 93

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

28/11.14



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2013/14	7
Balance pr. 30. juni 2014	8 - 9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Højstrup KBH Invest ApS
Nordre Strandgade 76 B, Højstrup
3000 Helsingør

CVR-nr.: 32 87 99 93
Regnskabsperiode: 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Direktion Hugo Berning

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Højstrup KBH Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 28. november 2014

Direktion



Hugo Berning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**Til kapitalejerne i Højstrup KBH Invest ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Højstrup KBH Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 28. november 2014

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive finansierings-, investerings- og udlejningsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 24.551 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 664.232 kr. pr. 30. juni 2014.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabets fremtidsudsigter vurderes at være gunstige, og der forventes et overskud i det kommende år.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Højstrup KBH Invest ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisteret på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til administrationen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2013/14

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre eksterne omkostninger		-11.125	-10.600
Resultat af ordinær drift		-11.125	-10.600
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-12.987	181.635
Finansielle omkostninger		-1	0
Ordinært resultat før skat		-24.113	171.035
Skat af årets resultat	1	-438	0
ÅRETS RESULTAT		-24.551	171.035
Resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	181.635
Overført resultat		-24.551	-10.600
		-24.551	171.035

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
AKTIVER			
Kapitalandele i associerede virksomheder		272.181	685.168
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	<u>272.181</u>	<u>685.168</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>272.181</u>	<u>685.168</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		400.000	0
Tilgodehavende skat		0	7.439
Tilgodehavender i alt		<u>400.000</u>	<u>7.439</u>
Likvide beholdninger		<u>676</u>	<u>4.161</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>400.676</u>	<u>11.600</u>
AKTIVER I ALT		<u>672.857</u>	<u>696.768</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2014

	2013/14	2012/13
Note	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	334.226
Overført resultat	539.232	229.557
EGENKAPITAL I ALT	664.232	688.783
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	2.485
Anden gæld	5.625	5.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.625	7.985
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	8.625	7.985
PASSIVER I ALT	672.857	696.768
Oplysning om nærtstående parter	3	
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Ejerskab	6	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2013/14

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Primo	334.226	445.200
Forhøjelse (nedsættelse) som korrektion af fejl	0	-225.942
Tilgang	0	181.635
Afgang	-334.226	-66.667
Ultimo	<u>0</u>	<u>334.226</u>
Overført resultat:		
Primo	229.557	-52.452
Forhøjelse (nedsættelse) som korrektion af fejl	0	225.942
Tilgang	309.675	66.667
Afgang	0	-10.600
Ultimo i alt	<u>539.232</u>	<u>229.557</u>
Egenkapital i alt	<u><u>664.232</u></u>	<u><u>688.783</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1. Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	438	0
Skat af årets resultat	438	0
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder:		
Kostpris, primo	350.941	350.941
Kostpris, ultimo	350.941	350.941
Opskrivninger, primo	334.227	219.258
Årets resultat vedrørende kapitalandele (opskrivninger)	-12.987	181.635
Udbytte relateret til kapitalandele (opskrivninger)	-400.000	-66.666
Opskrivninger, ultimo	-78.760	334.227
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	272.181	685.168
3. Oplysning om nærtstående parter		
Associeret virksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.: 13 88 97 75		
Virksomhedens navn: Højstrup Invest ApS		
Virksomhedens hjemsted: Helsingør		
Ejerandel	33,33%	33,33%
Egenkapital	816.542	2.055.503
Årets resultat	-38.961	544.905
4. Eventualforpligtelser		
ingen		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
ingen		
6. Ejerskab		
Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:		
Bestemmende indflydelse Grundlag		
Hugo Berning, Helsingør Anpartshaver		
Øvrige nærtstående parter Grundlag		
Højstrup Invest ApS Associeretselskab		
Transaktioner med nærtstående parter		
Transaktioner mellem nærtstående parter sker på markedsvilkår		