

Holst Jensen ApS

Stjernevej 6
3100 Hornbæk

CVR-nr. 17904086

Årsrapport for 2017

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2018

Claes Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Holst Jensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 18. maj 2018

Direktion

Lars Holst Jensen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Holst Jensen ApS Stjernevej 6 3100 Hornbæk |
| Telefon | 4075 9520 |
| CVR-nr. | 17904086 |
| Stiftelsesdato | 1. juli 1994 |
| Hjemsted | Helsingør |
| Regnskabsår | 1. januar 2017 - 31. december 2017 |
| Direktion | Lars Holst Jensen, Direktør |
| Revisor | Byens Revisionskontor ApS Højsgårds Allé 14 2900 Hellerup CVR-nr.: 26886929 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive ingeniør- og entreprenørvirksomhed, handel og håndværk, investering i fast ejendom, og anden i forbindelse dermed stående virksomhed, direkte eller som deltager i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 1.018.561, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 12.277.551, og en egenkapital på kr. 8.772.834.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holst Jensen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den

Anvendt regnskabspraksis

forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 1.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 62.225 | 75.306 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -57.500 | -57.500 |
| Andre driftsomkostninger | | -17.689 | 0 |
| Driftsresultat | | -12.964 | 17.806 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 9.066 | 454.697 |
| Finansielle indtægter | 1 | 1.067.022 | 1.018.318 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -27.650 | -18.873 |
| Resultat før skat | | 1.035.474 | 1.471.948 |
| Skat af årets resultat | 3 | -16.914 | -11.636 |
| Årets resultat | | 1.018.560 | 1.460.312 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 105.800 | 103.400 |
| Overført resultat | | 912.760 | 1.356.912 |
| Resultatdisponering | | 1.018.560 | 1.460.312 |

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 4.056.465 | 519.909 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 115.000 | 172.500 |
| Materielle anlægsaktiver | | 4.171.465 | 692.409 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 6.017.907 | 6.008.841 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 6.017.907 | 6.008.841 |
| Anlægsaktiver | | 10.189.372 | 6.701.250 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 421.233 | 60.467 |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 42.647 | 59.562 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 2.288 | 1.373 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.786 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.473.955 | 1.121.402 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 172.522 | 115.900 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 172.522 | 115.900 |
| Likvide beholdninger | | 441.703 | 174.241 |
| Omsætningsaktiver | | 2.088.179 | 1.411.543 |
| Aktiver | | 12.277.551 | 8.112.793 |

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 7 | 8.542.034 | 7.629.274 |
| Udbytte for regnskabsåret | 8 | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital | | 8.772.834 | 7.857.674 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 2.749.700 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 2.749.700 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 64.197 | 26.423 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 690.821 | 228.696 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 755.017 | 255.118 |
| Gældsforpligtelser | | 3.504.717 | 255.118 |
| Passiver | | 12.277.551 | 8.112.793 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 1.067.022 | 1.018.318 |
| | 1.067.022 | 1.018.318 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 27.651 | 18.873 |
| | 27.651 | 18.873 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Regulering skat, tidligere år | -1 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 16.915 | 11.636 |
| | 16.914 | 11.636 |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 519.909 | 519.909 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 3.536.556 | 0 |
| Kostpris ultimo | 4.056.465 | 519.909 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.056.465 | 519.909 |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 287.500 | 287.500 |
| Kostpris ultimo | 287.500 | 287.500 |
| Af- og nedskrivninger primo | -115.000 | -57.500 |
| Årets afskrivninger | -57.500 | -57.500 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -172.500 | -115.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 115.000 | 172.500 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 7.629.274 | 6.272.362 |
| Årets tilgang | 912.760 | 1.356.912 |
| Saldo ultimo | 8.542.034 | 7.629.274 |
| | | |
| 8. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Årets tilgang | 105.800 | 103.400 |
| Saldo ultimo | 105.800 | 103.400 |

9. Eventualforpligtelser

Selskabet, som er administrationsselskabet, indgår i sambeskatning med andre selskaber og hæfter ubegrænset og solidarisk for de samlede skatter og afgifter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabets direktør og kapitalejer har stillet selvskyldnerkaution i forbindelse med selskabets gæld til realkreditinstitutter.