

Holt Holding ApS

Tunøvej 15, 4800 Nykøbing F
CVR-nr. 19 14 75 92

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.04.19

Anne Grete Holt Larsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

Selskabet

Holt Holding ApS
Tunøvej 15
4800 Nykøbing F
Hjemsted: Guldborgsund
CVR-nr.: 19 14 75 92
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Anne Grete Holt Larsen

Bestyrelse

Hans-Otto Holt Larsen-Leonhardsen
Anne Grete Holt Larsen
Karen-Anne Holt Herdahl

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Holt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 29. april 2019

Direktionen

Anne Grete Holt Larsen

Bestyrelsen

Hans-Otto Holt Larsen-
Leonhardsen

Anne Grete Holt Larsen

Karen-Anne Holt Herdahl

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Holt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holt Holding ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F, den 29. april 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Glenn Hartmann

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32173

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive finansiell virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -490.394 mod DKK 894.306 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 15.367.629.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Bruttofortjeneste	97.427	151.852
1	Personaleomkostninger	-64.338	-36.000
	Resultat før af- og nedskrivninger	33.089	115.852
	Resultat før dagsværdireguleringer	33.089	115.852
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	3.120	9.917
	Resultat af primær drift	36.209	125.769
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-23.473	682.402
3	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-480.008	-67.960
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	40.000	10.000
4	Andre finansielle indtægter	77.899	222.594
5	Andre finansielle omkostninger	-136.761	0
	Resultat før skat	-486.134	972.805
	Skat af årets resultat	-4.260	-78.499
	Årets resultat	-490.394	894.306

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-7.213	666.142
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	-591.181	122.364
I alt	-490.394	894.306

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Investeringsejendomme	6.000.000	4.470.000
6	Materielle anlægsaktiver i alt	6.000.000	4.470.000
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	3.761.641
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	49.365
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.314.559	1.784.764
	Andre tilgodehavender	1.000.000	1.000.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.314.559	6.595.770
	Anlægsaktiver i alt	8.314.559	11.065.770
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.603.841
	Tilgodehavende selskabsskat	50.096	0
	Andre tilgodehavender	0	20.075
	Tilgodehavender i alt	50.096	1.623.916
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.354.133	467.792
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.354.133	467.792
	Likvide beholdninger	6.105.773	4.139.270
	Omsætningsaktiver i alt	7.510.002	6.230.978
	Aktiver i alt	15.824.561	17.296.748

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	610.000	610.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	3.135.381
	Overført resultat	14.649.629	12.112.642
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	Egenkapital i alt	15.367.629	15.963.823
	Hensættelser til udskudt skat	91.825	97.377
	Hensatte forpligtelser i alt	91.825	97.377
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.875	22.625
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	922.463
	Selskabsskat	0	46.050
	Anden gæld	326.082	225.630
	Periodeafgrænsningsposter	17.150	18.780
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	365.107	1.235.548
	Gældsforpligtelser i alt	365.107	1.235.548
	Passiver i alt	15.824.561	17.296.748

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18					
Saldo pr. 01.01.18	610.000	3.135.381	12.112.642	105.800	15.963.823
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	0	1.728.168	0	1.728.168
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-1.400.000	1.400.000	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-1.728.168	0	0	-1.728.168
Forslag til resultatdisponering	0	-7.213	-591.181	108.000	-490.394
Saldo pr. 31.12.18	610.000	0	14.649.629	108.000	15.367.629

	2018	2017
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	61.847	36.000
Andre personaleomkostninger	2.491	0
I alt	64.338	36.000

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	3
--	---	---

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	-23.473	682.402
I alt	-23.473	682.402

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatandele fra associerede virksomheder	19.992	-67.960
Nedskrivning på kapitalandele	-500.000	0
I alt	-480.008	-67.960

4. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	0	26.065
Renter, associerede virksomheder	51.379	52.554
Renteindtægter i øvrigt	16.817	32.783
Øvrige finansielle indtægter	9.703	111.192
Øvrige finansielle indtægter	77.899	196.529
I alt	77.899	222.594

	2018 DKK	2017 DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	6.968	0
Renteomkostninger i øvrigt	2.054	0
Øvrige finansielle omkostninger	127.739	0
Øvrige finansielle omkostninger i alt	129.793	0
I alt	136.761	0

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme
Kostpris pr. 01.01.18	4.002.721
Tilgang i året	1.526.880
Kostpris pr. 31.12.18	5.529.601
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.18	467.279
Dagsværdireguleringer i året	3.120
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.18	470.399
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	6.000.000

Selskabet anvender normalindtjeningsmetoden til fastsættelse af dagsværdien for investeringsejendommene.

Fastsættelse af dagsværdien er baseret på en forventet normaliseret driftsresultat på t.DKK 290 og et afkastkrav på 5%. Afkastkravet er fastlagt under hensyntagen til ejendommenes beliggenhed, alder, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontrakter.

Der er på balancedagen indgået lejekontrakter på 100% af ejendommens samlede areal svarende til budgetterede lejeindtægter på t.DKK 584. Driftsomkostninger er skønnede med udgangspunkt i de omkostninger, der forventes at medgå til driften af

investeringsejendommen i et normalt år, herunder omkostninger til reparation og vedligeholdelse for at opretholde ejendommen i den nuværende vedligeholdelsesstand.

Der er i dagsværdien foretaget fradrag for tab af lejeindtægter for ikke udlejede arealer.

Der har ikke været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelse af dagsværdien på investeringsejendommen.

7. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuelle forpligtelser overfor ejerforeningerne i selskabets ejendomme er afgivet pant på i alt t.DKK 160 er der givet pant i investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 3.990.

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Investeringsøjendomme afskrives ikke.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Under dagsværdiregulering af investeringsejendomme indregnes urealiserede værdireguleringer af investeringsejendomme samt realiserede gevinster og tab ved salg.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringssejendomme

Investeringssejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringssejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Investeringssejendomme måles efterfølgende til dagsværdi med værdireguleringer i resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.