

# FUNDER & OSTENFELD

## **Holmegaard Kød Holding ApS**

Sandbjerg Strandvej 32

7130 Juelsminde

CVR-nr. 25 16 05 09

## **Årsrapport for 2015/16**

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. november 2016

---

Poul Elo Olsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Holmegaard Kød Holding 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 22. november 2016

**Direktion**

Ole Olsen

Poul Elo Olsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i Holmegaard Kød Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmegaard Kød Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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 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 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.

Næstved, den 22. november 2016

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Holmegaard Kød Holding ApS  
Sandbjerg Strandvej 32  
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 25 16 05 09  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 1. januar 2000  
Hjemsted: Hedensted

**Direktion**

Ole Olsen  
Poul Elo Olsen

**Revisor**

Funder & Ostensfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er investering og besiddelse af kapitalandele i dattervirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 41.913, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.200.933.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmegaard Kød Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab 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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holmegaard Kød Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

#### Egenkapital

##### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår udloddet for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

Holmegaard Kød Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til selskabsdeltagere, foreslået udbytte for regnskabsåret, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter hensatte omkostninger vedrørende regnskabsåret, men afholdt efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.512</u>	<u>-8.137</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-7.512</b>	<b>-8.137</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		46.359	83.495
Finansielle indtægter	1	6.090	9.473
Finansielle omkostninger		<u>-4.291</u>	<u>-9.423</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>40.646</b>	<b>75.408</b>
Skat af årets resultat		<u>1.267</u>	<u>2.374</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>41.913</u></b>	<b><u>77.782</u></b>
Foreslået udbytte		202.400	0
Overført resultat		<u>-160.487</u>	<u>77.782</u>
		<b><u>41.913</u></b>	<b><u>77.782</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>1.272.148</u>	<u>1.225.789</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.272.148</b></u>	<u><b>1.225.789</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.272.148</b></u>	<u><b>1.225.789</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		107.699	294.614
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>38.603</u>	<u>9.189</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>146.302</b></u>	<u><b>303.803</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>26.194</b></u>	<u><b>260</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>172.496</b></u>	<u><b>304.063</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.444.644</b></u></u>	<u><u><b>1.529.852</b></u></u>

FUNDER & OSTENFELD

**Balance pr. 30. september 2016**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.075.933</u>	<u>1.236.420</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>1.200.933</u></b>	<b><u>1.361.420</u></b>
Selskabsskat		<u>13.147</u>	<u>6.815</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>13.147</u></b>	<b><u>6.815</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	6.815	123
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.349	156.494
Periodeafgrænsningsposter		5.000	5.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>202.400</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>230.564</u></b>	<b><u>161.617</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>243.711</u></b>	<b><u>168.432</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.444.644</u></b>	<b><u>1.529.852</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

**1 Anvendt regnskabspraksis**

Anfør tekst

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.946	9.473
Andre finansielle indtægter	144	0
	<u><b>6.090</b></u>	<u><b>9.473</b></u>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>3.541.347</u>	<u>3.541.347</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>3.541.347</u>	<u>3.541.347</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	-2.315.558	-2.399.053
Årets resultat	<u>46.359</u>	<u>83.495</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>-2.269.199</u>	<u>-2.315.558</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><b>1.272.148</b></u>	<u><b>1.225.789</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Holmegård Ejendom ApS	Næstved	100%	1.272.147	46.359

## Noter til årsrapporten

## 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	1.236.420	1.361.420
Årets resultat	0	41.913	41.913
Foreslået udbytte	0	-202.400	-202.400
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>1.075.933</b>	<b>1.200.933</b>

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	6.938	19.962	6.815	0
	<b>6.938</b>	<b>19.962</b>	<b>6.815</b>	<b>0</b>

## 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.