
Holmstrup Holding ApS

Holmstrup Byvej 1, Holmstrup, 4450 Jyderup

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 25 58 48 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/3 2016

Per Malmos
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holmstrup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 31. marts 2016

Direktion

Per Malmos

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Holmstrup Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holmstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holbæk, den 31. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holmstrup Holding ApS
Holmstrup Byvej 1
Holmstrup
4450 Jyderup

CVR-nr.: 25 58 48 64
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Per Malmos

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Holmstrup Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet er et holdingselskab, der har til formål at eje kapitalandele.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 2.353.128, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 25.612.813.

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. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 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. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-215.764	-62.232
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	1.612.240	3.160.258
Finansielle indtægter	2	1.194.217	708.017
Finansielle omkostninger		<u>-7.641</u>	<u>-7.878</u>
Resultat før skat		2.583.052	3.798.165
Skat af årets resultat	3	<u>-229.924</u>	<u>-158.197</u>
Årets resultat		2.353.128	3.639.968

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	925.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.439.345	1.537.531
Overført resultat	<u>3.992.473</u>	<u>1.177.437</u>
	2.353.128	3.639.968

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	8.409.865	10.849.210
Tilgodehavender i associerede virksomheder		2.940.978	0
Andre tilgodehavender		0	530.000
Finansielle anlægsaktiver		11.350.843	11.379.210
Anlægsaktiver		11.350.843	11.379.210
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.187.986	2.705.923
Andre tilgodehavender		1.093.469	1.339.734
Tilgodehavender		2.281.455	4.045.657
Værdipapirer		10.166.593	8.572.486
Likvide beholdninger		2.050.959	387.083
Omsætningsaktiver		14.499.007	13.005.226
Aktiver		25.849.850	24.384.436

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.326.532	4.765.877
Overført resultat		22.361.281	18.320.393
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	925.000
Egenkapital	5	25.612.813	24.136.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.875	20.000
Gæld til associerede virksomheder		0	83.334
Selskabsskat		220.162	144.832
Kortfristede gældsforpligtelser		237.037	248.166
Gældsforpligtelser		237.037	248.166
Passiver		25.849.850	24.384.436
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	4.765.877	18.320.393	925.000	24.136.270
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-925.000	-925.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	0	202.655	0	202.655
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	-139.367	0	-139.367
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	-14.873	0	-14.873
Årets resultat	0	-2.439.345	3.992.473	800.000	2.353.128
Egenkapital 31. december	125.000	2.326.532	22.361.281	800.000	25.612.813

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	1.488.491	2.280.249
Andel af underskud i associerede virksomheder	-2.251	0
Afskrivning af goodwill	126.000	126.000
Gevinst ved salg af kapitalandele, netto	0	754.009
	<u>1.612.240</u>	<u>3.160.258</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	115.041	59.444
Andre finansielle indtægter	1.079.176	648.573
	<u>1.194.217</u>	<u>708.017</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	229.924	158.197
	<u>229.924</u>	<u>158.197</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	6.083.333	0
Tilgang i årets løb	0	41.667
Overførsler i årets løb	0	6.041.666
Kostpris 31. december	<u>6.083.333</u>	<u>6.083.333</u>
Værdireguleringer 1. januar	4.765.877	3.165.043
Årets afgang goodwill	0	-9.813
Årets resultat	1.486.240	3.034.258
Modtagne udbytter	-4.100.000	-1.551.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	48.415	1.389
Afskrivning på goodwill	126.000	126.000
Værdireguleringer 31. december	<u>2.326.532</u>	<u>4.765.877</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.409.865</u>	<u>10.849.210</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
SP Holding Ubby ApS	Roskilde	DKK 111.111	45%
SPM Ejendomme ApS	Roskilde	DKK 125.000	33%

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring på DKK 3.000.000 vedrørende ansvarlig lånekapital indskudt i det associerede selskab SPM Ejendomme ApS. Selskabet har et tilgodehavende svarende til dette beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holmstrup Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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.

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 fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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 dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.