

HT Holding Bornholm ApS

Hesteløkken 6
3700 Rønne

CVR.nr.: 27 26 99 66

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12 / 6 - 19



Brian Tarp
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	7.
Balance pr. 31/12 2018	8.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

HT Holding Bornholm ApS
Hesteløkken 6
3700 Rønne

CVR.nr.: 27 26 99 66

E-mail: hannet.peterkj@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 24/7 2003

Bankforbindelse:

Nordea Bank A/S
Store Torv 16 - 18
3700 Rønne

Bestyrelse

Brian Tarp, formand
Hanne Tarp
Morten Tarp

Direktion

Hanne Tarp

Revisor

Rønne Revision
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
St. Torvegade 12
3700 Rønne

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

HT Holding Bornholm 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. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

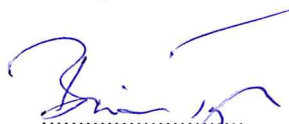
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne den 8/6 2019

Direktion


.....
Hanne Tarp

Bestyrelse


.....
Brian Tarp (formand)


.....
Hanne Tarp


.....
Morten Tarp

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i HT Holding Bornholm ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for HT Holding Bornholm ApS for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

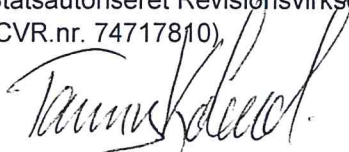
Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne *den 8/6 2014*

Rønne Revision
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
(CVR.nr. 74717810)



Tonny Køfoed
Registreret revisor
mne7454

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOTAB	-25.520	-4.085
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	198.170	115.904
Andre finansielle indtægter	75.157	255.793
Finansielle omkostninger	<u>-150.625</u>	<u>-52.812</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	97.182	314.800
2 Skat af årets resultat	<u>22.239</u>	<u>-45.106</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>119.421</u>	<u>269.694</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	198.170	115.904
Overført resultat	<u>-578.749</u>	<u>-346.210</u>
I ALT	<u>119.421</u>	<u>269.694</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	4.297.647	4.099.477
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.297.647	4.099.477
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.297.647	4.099.477
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.151.763	1.135.761
Andre tilgodehavender	57.472	22.174
Tilgodehavender i alt	1.209.235	1.157.935
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.392.932	1.476.740
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.392.932	1.476.740
Likvide beholdninger	8.215	3.139
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.610.382	2.637.814
AKTIVER I ALT	6.908.029	6.737.291

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	250.000	250.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.156.547	958.377
4 Overført resultat	3.131.236	3.709.985
Forslag til udbytte	500.000	500.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>5.037.783</u>	<u>5.418.362</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.625	8.750
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	248.452	154.628
Anden gæld	1.611.169	1.155.551
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.870.246</u>	<u>1.318.929</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.870.246</u>	<u>1.318.929</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.908.029</u>	<u>6.737.291</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Tarp Ejendomme ApS, Bornholm	Pct.		
Kostpris primo	65,00%	455.000	455.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>455.000</u>	<u>455.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		3.644.477	3.528.573
Resultatandel i året		198.170	115.904
Opskrivninger ultimo		<u>3.842.647</u>	<u>3.644.477</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>65,00%</u>	<u>4.297.647</u>	<u>4.099.477</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>4.297.647</u>	<u>4.099.477</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	43.757
Regulering af skatter for tidligere år		-22	1.349
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-22.217	0
		<u>-22.239</u>	<u>45.106</u>
Note 3 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		958.377	842.473
Op-/nedskrivninger i året i balancen		0	0
Overført af årets resultat		198.170	115.904
		<u>1.156.547</u>	<u>958.377</u>

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	3.709.985	4.056.195
Årets resultat	119.421	269.694
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-198.170</u>	<u>-115.904</u>
Til disposition i alt	3.631.236	4.209.985
Foreslået udbytte for året	<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
	<u>3.131.236</u>	<u>3.709.985</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Tarp Ejendomme ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for tilknyttet virksomheds anlægslån i Nordea Bank, stillet sikkerhed med pant i selskabets værdipapirer bogført til t.kr. 1.393.

Selskabet har ligeledes til sikkerhed for Axel Sørensen EI A/S's (cvr.nr. 15473509) bankengagement i Nordea Bank stillet begrænset sikkerhed på t.kr. 500 med pant i selskabets værdipapirer bogført til t.kr. 1.393.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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

NOTER

beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer.

Udbytte fra værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

NOTER

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.