

HT Holding Bornholm ApS

Hesteløkken 6
3700 Rønne

CVR.nr.: 27 26 99 66

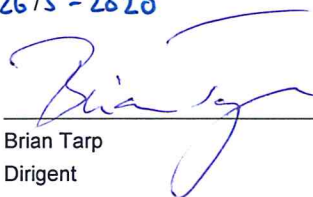
ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/5-2020



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 2019 - 31/12 2019	7.
Balance pr. 31/12 2019	8.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

HT Holding Bornholm ApS
Hesteløkken 6
3700 Rønne

CVR.nr.: 27 26 99 66

E-mail: hannel.peterkj@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

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 1. januar 2019 - 31. december 2019 for HT Holding Bornholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

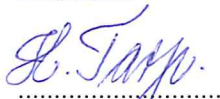
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

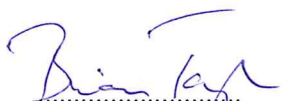
Rønne den 21/5 2020

Direktion



Hanne Tarp

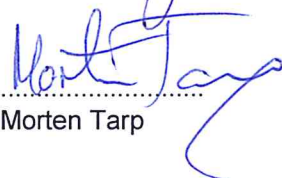
Bestyrelse



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 2019 - 31/12 2019, 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.

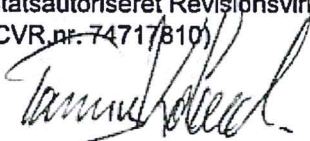
Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 21/5 2020*

Rønne Revision
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
(CVR-nr. 74717810)



Tonny Kofoed
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 2019 - 31/12 2019

Note	2019	2018
BRUTTOTAB	-17.606	-25.520
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	257.487	198.170
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	58.034	56.788
Andre finansielle indtægter	398.674	18.391
Finansielle omkostninger	-82.644	-150.625
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	613.945	97.204
2 Skat af årets resultat	-78.411	22.217
ÅRETS RESULTAT	535.534	119.421
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	257.487	198.170
Overført resultat	-221.953	-578.749
I ALT	535.534	119.421

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	4.555.134	4.297.647
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.555.134	4.297.647
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.555.134	4.297.647
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.227.633	1.151.763
Andre tilgodehavender	28.503	57.472
Tilgodehavender i alt	1.256.136	1.209.235
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.772.866	1.392.932
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.772.866	1.392.932
Likvide beholdninger	33.734	8.215
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.062.736	2.610.382
AKTIVER I ALT	7.617.870	6.908.029

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	250.000	250.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.414.034	1.156.547
4 Overført resultat	2.909.283	3.131.236
Forslag til udbytte	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>5.073.317</u>	<u>5.037.783</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	10.625
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	251.948	248.452
Anden gæld	<u>2.283.855</u>	<u>1.611.169</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.544.553</u>	<u>1.870.246</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.544.553</u>	<u>1.870.246</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.617.870</u>	<u>6.908.029</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

		<u>2019</u>	<u>2018</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		3.842.647	3.644.477
Resultatandel i året		<u>257.487</u>	<u>198.170</u>
Opskrivninger ultimo		<u>4.100.134</u>	<u>3.842.647</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>65,00%</u>	<u>4.555.134</u>	<u>4.297.647</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>4.555.134</u>	<u>4.297.647</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		74.030	0
Regulering af udskudt skat		<u>4.381</u>	<u>-22.217</u>
		<u>78.411</u>	<u>-22.217</u>
Note 3 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.156.547	958.377
Overført af årets resultat		<u>257.487</u>	<u>198.170</u>
		<u>1.414.034</u>	<u>1.156.547</u>
Note 4 - Overført resultat			
Overført resultat primo		3.131.236	3.709.985
Årets resultat		535.534	119.421
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		<u>-257.487</u>	<u>-198.170</u>
Til disposition i alt		3.409.283	3.631.236
Foreslået udbytte for året		<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
		<u>2.909.283</u>	<u>3.131.236</u>

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Tarp Ejendomme ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede danske indkomst.

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. 1.773.

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. 1.773.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 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.

NOTER

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 nettorealiseringsværdi 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 administrationselskab 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

NOTER

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.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning 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 %.

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 aconto-skatter.

NOTER

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.