

Holm Gade ApS
Skovlundvej 14, 8464 Galten

CVR-nr. 27 54 66 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

Birgit Gade
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Holm Gade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 4. april 2019

Direktion

Henrik Gade

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Holm Gade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm Gade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 vores 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 revisorerets Ethiske 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.

Ringkøbing, den 4. april 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor
mne23420

Aksel Bech
registreret revisor
mne2378

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Holm Gade ApS Skovlundvej 14 8464 Galten |
| | CVR-nr.: 27 54 66 33 Stiftet: 15. januar 2004 Hjemsted: Skanderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår |
| Direktion | Henrik Gade |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing |
| Bankforbindelser | Jutlander Bank A/S Søndergade 20 8464 Galten |
| | Nordea Bank Danmark A/S Torvet 1 8464 Galten |
| Dattervirksomhed | Galten Radio & TV ApS, Galten |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering og formueforvaltning og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 71 t.kr. mod 71 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -104 t.kr. mod -44 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holm Gade ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 33 år |
|-----------|-------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holm Gade ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 71.167 | 71.186 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -37.067 | -37.067 |
| Driftsresultat | 34.100 | 34.119 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -121.505 | -68.978 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 8.221 | 13.282 |
| Andre finansielle indtægter | 4.645 | 7.353 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -25.182 | -22.200 |
| Resultat før skat | -99.721 | -36.424 |
| 1 Skat af årets resultat | -4.178 | -7.332 |
| Årets resultat | -103.899 | -43.756 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -103.899 | -43.756 |
| Disponeret i alt | -103.899 | -43.756 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2018 | 2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 863.020 | 900.087 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>863.020</u> | <u>900.087</u> |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 112.955 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>112.955</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>863.020</u> | <u>1.013.042</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 545.983 | 275.874 |
| Tilgodehavender i alt | <u>545.983</u> | <u>275.874</u> |
| Likvide beholdninger | 107.586 | 329.620 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>653.569</u> | <u>605.494</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.516.589</u> | <u>1.618.536</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Overført resultat | 566.855 | 670.754 |
| Egenkapital i alt | 691.855 | 795.754 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| 6 Hensættelser til udskudt skat | 26.000 | 24.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 26.000 | 24.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 7 Gæld til pengeinstitutter | 605.595 | 605.595 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 605.595 | 605.595 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 152.107 | 149.125 |
| 8 Selskabsskat | 2.178 | 4.532 |
| Anden gæld | 38.854 | 39.530 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 193.139 | 193.187 |
| Gældsforpligtelser i alt | 798.734 | 798.782 |
| Passiver i alt | 1.516.589 | 1.618.536 |
| | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 Eventualposter | | |

Noter

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 2.178 | 4.532 |
| Årets regulering af udskudt skat | 2.000 | 2.800 |
| | 4.178 | 7.332 |
| | | |
| | 31/12 2018 kr. | 31/12 2017 kr. |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 1.363.424 | 1.363.424 |
| Kostpris ultimo | 1.363.424 | 1.363.424 |
| Af- og nedskrivninger primo | -463.337 | -426.270 |
| Årets af-/nedskrivninger | -37.067 | -37.067 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -500.404 | -463.337 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 863.020 | 900.087 |
| | | |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris primo | 200.000 | 200.000 |
| Kostpris ultimo | 200.000 | 200.000 |
| Opskrivninger primo | -87.045 | -18.067 |
| Årets resultat | -121.505 | -68.978 |
| Opskrivninger ultimo | -208.550 | -87.045 |
| Modregnet i tilgodehavender | 8.550 | 0 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 8.550 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 112.955 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Galten Radio & TV ApS | Galten | 100 % |

Noter

| | 31/12 2018 kr. | 31/12 2017 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 670.754 | 714.510 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -103.899 | -43.756 |
| | 566.855 | 670.754 |
| 6. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat primo | 24.000 | 21.200 |
| Udskudt skat af årets resultat | 2.000 | 2.800 |
| | 26.000 | 24.000 |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 27.000 | 25.000 |
| Låneomkostninger | -1.000 | -1.000 |
| | 26.000 | 24.000 |
| 7. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år andrager 600.000 kr. | | |
| 8. Selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | 4.532 | -2.082 |
| Anvendt i sambeskatning | -4.532 | -5.918 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | 0 | 8.000 |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 2.178 | 4.532 |
| | 2.178 | 4.532 |

Noter

9. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 606 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 863 t.kr.

10. **Eventualposter**

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse for selskabsskat udgør estimeret maksimalt: 0 kr.