

Holmelund Holding ApS

CVR-nr. 27614485

Holmelund 13

5560 Aarup

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.11.2016

Dirigent

Navn: Niels Ove Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holmelund Holding ApS
Holmelund 13
5560 Aarup

CVR-nr.: 27614485

Hjemsted: Assens

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Niels Ove Jensen
Helene Christine Kildegaard Jensen
Kasper Alexander Kildegaard Simonsen

Direktion

Niels Ove Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Holmelund Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 28.09.2016

Direktion

Niels Ove Jensen

Bestyrelse

Niels Ove Jensen

Helene Christine Kildegaard
Jensen

Kasper Alexander Kildegaard
Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holmelund Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holmelund Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 28.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kolin
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet er at besidde anparter i JLR Holding ApS, ejendomsudlejning samt anden investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betegnes som tilfredsstillende på trods af negativ kursregulering på beholdning af værdipapirer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, i den periode lejen vedrører. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og administrationsomkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af den enkelte associerede virksomheds resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendomme	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som udgør 20 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		17.500	0
Andre eksterne omkostninger		(34.696)	(30)
Ejendomsomkostninger		<u>(20.772)</u>	<u>0</u>
Bruttoresultat		(37.968)	(30)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(43.386)</u>	<u>(41)</u>
Driftsresultat		(81.354)	(71)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.467.970	990
Andre finansielle indtægter		99.750	509
Andre finansielle omkostninger		<u>(343.652)</u>	<u>(5)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.142.714	1.423
Skat af ordinært resultat		<u>69.896</u>	<u>(103)</u>
Årets resultat		<u>1.212.610</u>	<u>1.320</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	300
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(88.084)	(410)
Overført resultat		<u>1.000.694</u>	<u>1.430</u>
		<u>1.212.610</u>	<u>1.320</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.514.508	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>122.584</u>	<u>164</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>1.637.092</u>	<u>164</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>5.954.879</u>	<u>5.570</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>5.954.879</u>	<u>5.570</u>
Anlægsaktiver		<u>7.591.971</u>	<u>5.734</u>
Andre tilgodehavender		<u>49.381</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>49.381</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.551.127</u>	<u>482</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.551.127</u>	<u>482</u>
Likvide beholdninger		<u>1.835.911</u>	<u>5.036</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.436.419</u>	<u>5.518</u>
Aktiver		<u><u>12.028.390</u></u>	<u><u>11.252</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		978.633	1.067
Overført overskud eller underskud		10.571.207	9.571
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>300</u>
Egenkapital		<u>11.974.840</u>	<u>11.063</u>
Udskudt skat		<u>(54.000)</u>	<u>16</u>
Hensatte forpligtelser		<u>(54.000)</u>	<u>16</u>
Skyldig selskabsskat		93.178	157
Anden gæld		<u>14.372</u>	<u>16</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>107.550</u>	<u>173</u>
Gældsforpligtelser		<u>107.550</u>	<u>173</u>
Passiver		<u>12.028.390</u>	<u>11.252</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.066.717	9.570.513	300.000	11.062.230
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	(88.084)	1.000.694	300.000	1.212.610
Egenkapital ultimo	125.000	978.633	10.571.207	300.000	11.974.840

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	43.386	41
	<u>43.386</u>	<u>41</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	290.000
Tilgange	1.516.465	0
Kostpris ultimo	<u>1.516.465</u>	<u>290.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(125.987)
Årets afskrivninger	(1.957)	(41.429)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.957)</u>	<u>(167.416)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.514.508</u>	<u>122.584</u>
		<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> <u>kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.416.049
Kostpris ultimo		<u>3.416.049</u>
Opskrivninger primo		2.154.413
Afskrivninger på goodwill		(68.849)
Andel af årets resultat		1.536.819
Udbytte		(1.083.553)
Opskrivninger ultimo		<u>2.538.830</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>5.954.879</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
JLR Holding ApS	Odense	ApS	59,21

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.