

P. Holm & Søn Holding A/S

Mosedalvej 15, 1.

2500 Valby

CVR-nr. 27 92 72 70

Årsrapport for 2021/22

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. november 2022

Peder Holm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	12
Balance pr. 30. juni 2022	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for P. Holm & Søn Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. november 2022

Direktion

Peder Holm

Bestyrelse

Anders Ole Bendtsen
formand

Jacob Bror Holm Agersnap

Peder Holm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i P. Holm & Søn Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for P. Holm & Søn Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Taastrup, den 23. november 2022

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Frederik Bille
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33208

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. Holm & Søn Holding A/S
Mosedalvej 15, 1.
2500 Valby

CVR-nr.: 27 92 72 70

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 24. juni 2004

Regnskabsår: 18. regnskabsår

Hjemsted: København

Bestyrelse

Anders Ole Bendtsen, formand
Jacob Bror Holm Agersnap
Peder Holm

Direktion

Peder Holm

Revision

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kingsvej 3
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering, herunder at besidde kapitalandele i ejendomsselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 36.502.594, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 141.448.533.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Holm & Søn Holding A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for P. Holm & Søn Holding A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-113.511	-38.989
Bruttoresultat		-113.511	-38.989
Personaleomkostninger	1	-1.507.128	-1.385.556
Resultat før finansielle poster		-1.620.639	-1.424.545
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		37.158.541	4.729.751
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	65.507
Finansielle indtægter	2	292.203	435.384
Finansielle omkostninger	3	-644.400	-680.527
Resultat før skat		35.185.705	3.125.570
Skat af årets resultat	4	1.316.889	101.967
Årets resultat		36.502.594	3.227.537
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		37.158.541	3.624.395
Overført resultat		-655.947	-396.858
		36.502.594	3.227.537

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	142.774.693	105.616.152
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	297.394	297.394
Andre tilgodehavender		<u>15.129.845</u>	<u>2.721.145</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>158.201.932</u>	<u>108.634.691</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>158.201.932</u>	<u>108.634.691</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.806.176	23.263.098
Andre tilgodehavender		2.775.298	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>1.316.889</u>	<u>70.129</u>
Tilgodehavender		<u>26.898.363</u>	<u>23.333.227</u>
Likvide beholdninger		<u>38.279.163</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>65.177.526</u>	<u>23.333.227</u>
Aktiver i alt		<u>223.379.458</u>	<u>131.967.918</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		15.000.000	15.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		49.053.857	11.895.316
Overført resultat		<u>77.394.676</u>	<u>78.050.623</u>
Egenkapital		<u>141.448.533</u>	<u>104.945.939</u>
Kreditinstitutter		7.229	7.686.213
Gæld til tilknyttede virksomheder		73.263.048	838.435
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.567.263	18.323.663
Anden gæld		<u>93.385</u>	<u>173.668</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>81.930.925</u>	<u>27.021.979</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>81.930.925</u>	<u>27.021.979</u>
Passiver i alt		<u>223.379.458</u>	<u>131.967.918</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	15.000.000	11.895.316	78.050.623	104.945.939
Årets resultat	0	37.158.541	-655.947	36.502.594
Egenkapital 30. juni 2022	15.000.000	49.053.857	77.394.676	141.448.533

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.438.864	1.318.864
Pensioner	63.180	61.776
Andre omkostninger til social sikring	5.084	4.916
	<u>1.507.128</u>	<u>1.385.556</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	182.814	435.384
Andre finansielle indtægter	109.389	0
	<u>292.203</u>	<u>435.384</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	142.447	14.666
Andre finansielle omkostninger	498.448	665.861
Valutakurstab	3.505	0
	<u>644.400</u>	<u>680.527</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.316.889	-70.129
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-31.838
	<u>-1.316.889</u>	<u>-101.967</u>

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2021	85.150.000	82.150.000
Tilgang i årets løb	0	3.000.000
Kostpris 30. juni 2022	<u>85.150.000</u>	<u>85.150.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	20.466.152	15.736.401
Årets resultat	<u>37.158.541</u>	<u>4.729.751</u>
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>57.624.693</u>	<u>20.466.152</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>142.774.693</u>	<u>105.616.152</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
P. Holm & Søn A/S	København	100%
Ejendomsselskabet Godthåbsvej 187 A/S	København	100%
Ejendomsselskabet Godthåbsvej 197 A/S	København	100%
P. Holm & Søn Erhverv A/S	København	100%
PHS Skellosehus A/S	København	100%

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2021	8.868.230	8.651.822
Tilgang i årets løb	0	231.408
Afgang i årets løb	0	-15.000
Kostpris 30. juni 2022	<u>8.868.230</u>	<u>8.868.230</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	-8.570.836	-7.465.480
Årets resultat	0	65.507
Udbytte modtaget	0	-1.170.863
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>-8.570.836</u>	<u>-8.570.836</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>297.394</u>	<u>297.394</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsinvesteringsselskabet Karlstad Bymidte A/S	København	40%
EV Karlstad Ejendom Holding AB	Stockholm, Sverige	14%

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for dattervirksomhederne Ejendomsselskabet Godthåbsvej 187 A/S' og Ejendomsselskabet Godthåbsvej 197 A/S' bankmellemværende. Selskaberne har pr. 30. juni 2022 ingen bankgæld.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Peders Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Peder Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peder Holm

Direktør

ID: d0c74e76-4b13-44c6-a837-4de59377de25

Tidspunkt for underskrift: 23-11-2022 kl.: 10:57:01

Underskrevet med MitID



Peder Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peder Holm

Bestyrelsesmedlem

ID: d0c74e76-4b13-44c6-a837-4de59377de25

Tidspunkt for underskrift: 23-11-2022 kl.: 10:57:01

Underskrevet med MitID



Jacob Bror Holm Agersnap

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Bror Holm Agersnap

Bestyrelsesmedlem

ID: 5b675c9c-a86a-43a0-be4d-cde96281afbe

Tidspunkt for underskrift: 23-11-2022 kl.: 10:55:54

Underskrevet med MitID



Anders Ole Bendtsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Ole Bendtsen

Bestyrelsesformand

ID: b76a2644-38db-4350-bbc3-7c314e604c77

Tidspunkt for underskrift: 23-11-2022 kl.: 08:24:46

Underskrevet med MitID



Frederik Bille

Navnet returneret af dansk NemID var:

Frederik Bille

statsautoriseret revisor

ID: 30614065

Tidspunkt for underskrift: 23-11-2022 kl.: 11:00:40

Underskrevet med NemID

NEM ID

Peder Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peder Holm

Dirigent

ID: d0c74e76-4b13-44c6-a837-4de59377de25

Tidspunkt for underskrift: 23-11-2022 kl.: 13:13:32

Underskrevet med MitID

