

**Hollufgård A/S**  
**CVR-nr. 28150423**  
**Hollufgårds Allé 12**  
**5220 Odense SØ**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**



---

Navn: Henrik Greve Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Hollufgård A/S  
Hollufgårds Allé 12  
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 28150423

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 66 13 33 32

Telefax: 66 13 28 32

### **Bestyrelse**

Uwe Teichert, formand

Robin Feddern

Jørgen Witting

### **Direktion**

Jørgen Witting

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Hollufgård A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Odense, den 31.05.2016

**Direktion**



Jørgen Witting

**Bestyrelse**



Uwe Teichert  
formand



Robin Feddern



Jørgen Witting

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Hollufgård A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hollufgård A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 31.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Knage Nielsen  
statsautoriseret revisor

Allan Dydensborg Madsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser for 2015 et overskud på 165 t.kr., hvilket ledelsens anser for tilfredsstillende. Der henvises i øvrigt til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten pr. 31.12.2015.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af viderefakturering af lønarbejde og lejeindtægter som resultatføres i henhold til indgåede lejekontrakter under hensyntagen til fornøden periodisering.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernens ultimative moderselskab og alle øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.282.993</b>	<b>2.308</b>
Administrationsomkostninger		<u>(1.289.531)</u>	<u>(1.288)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>993.462</b>	<b>1.020</b>
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(780.173)</u>	<u>(1.026)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>213.289</b>	<b>(6)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(48.116)</u>	<u>7</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>165.173</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>165.173</u>	<u>1</u>
		<b><u>165.173</u></b>	<b><u>1</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		36.192.592	36.593
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.241	30
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>36.210.833</u>	<u>36.623</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>36.210.833</u>	<u>36.623</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	72
Udskudt skat		121.269	113
Andre tilgodehavender		140.185	210
Tilgodehavende selskabsskat		0	40
<b>Tilgodehavender</b>		<u>261.454</u>	<u>435</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>869.160</u>	<u>445</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.130.614</u>	<u>880</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>37.341.447</u></u>	<u><u>37.503</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	2.500.000	2.500
Overført overskud eller underskud		<u>1.422.649</u>	<u>1.257</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.922.649</u></b>	<b><u>3.757</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>16.723.312</u>	<u>17.362</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>16.723.312</u></b>	<b><u>17.362</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	782.154	779
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.603	12
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.524.612	14.279
Skyldig selskabsskat		58.474	0
Anden gæld		<u>1.320.643</u>	<u>1.314</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>16.695.486</u></b>	<b><u>16.384</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>33.418.798</u></b>	<b><u>33.746</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>37.341.447</u></b>	<b><u>37.503</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Koncernforhold	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	2.500.000	1.257.476	3.757.476
Årets resultat	0	165.173	165.173
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.500.000</b>	<b>1.422.649</b>	<b>3.922.649</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.	
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	287.628	257	
Øvrige finansielle omkostninger	492.545	769	
	<u>780.173</u>	<u>1.026</u>	
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.	
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>			
Aktuel skat	58.474	(40)	
Ændring af udskudt skat	(8.503)	41	
Regulering vedrørende tidligere år	(1.855)	(8)	
	<u>48.116</u>	<u>(7)</u>	
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	39.959.921	265.455	
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>39.959.921</u>	<u>265.455</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(3.367.370)	(234.723)	
Årets afskrivninger	(399.959)	(12.491)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(3.767.329)</u>	<u>(247.214)</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>36.192.592</u>	<u>18.241</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> kr.	<u>Nominel værdi</u> kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Aktier	2.500.000	1,00	2.500.000
	<u>2.500.000</u>		<u>2.500.000</u>

## Noter

	<u>2015</u> kr.
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>	
Virksomhedskapital primo	<u>2.500.000</u>
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<u>2.500.000</u>

Aktiekapitalen er forhøjet med 500.000 kr. den 2. maj 2011.

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	<u>779</u>	<u>782.154</u>	<u>16.723.312</u>	<u>13.465.711</u>
	<u>779</u>	<u>782.154</u>	<u>16.723.312</u>	<u>13.465.711</u>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JEW Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 36.193 kr. (2014: 36.593 t.kr.).

## 8. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

JEW Holding ApS, Odense