

HOLBORN HOLDING ApS

Skovstien 3
8800 Viborg

CVR-nr. 28 15 52 71

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

Ole Thorbjørn Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for HOLBORN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den

Direktion

Ole Thorbjørn Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejeren i HOLBORN HOLDING ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for HOLBORN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at det for indeværende år er usikkert, om der opnås tilsagn om fastholdelse af den nødvendige kreditramme til finansiering af driften og de planlagte aktiviteter i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om værdien af selskabets finansielle anlægsaktiver for i alt DKK 130.913. Som det fremgår af note 2 "Usikkerhed ved indregning og måling", er der på nuværende tidspunkt usikkerhed om værdien af tilgodehavendet, grundet usikkerhed omkring værdiansættelsen af selskabets egen tilgodehavende i tilknyttet virksomhed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Hornslet, den

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89

Hans Høj Nygaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 40962

Selskabsoplysninger

Selskabet

HOLBORN HOLDING ApS
Skovstien 3
8800 Viborg

Telefon: 40182529

CVR-nr.: 28 15 52 71

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Viborg

Direktion

Ole Thorbjørn Larsen, direktør

Revisor

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingselskab og formuepleje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 18.773, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 670.168.

Selskabets ledelse anser resultatet som værende ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Det er efter regnskabsårets afslutning besluttet at lukke datterselskabet Adverties Retail ApS pr. 31. december 2020. Selskabet har en positiv værdi på balancedagen.

Derudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet er afhængige af, at selskabets kreditramme fastholdes og der tilføres ny kapital til finansiering af driften og de planlagte aktiviteter i de førstkommende år. Disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet ved aflæggelse af regnskabet. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Se omtale i note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HOLBORN HOLDING ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	30 år	1.203.925 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

HOLBORN HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-18.986	27.639
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-13.000
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-6.005</u>
Resultat før finansielle poster		-18.986	8.634
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.380	2.640
Finansielle indtægter		7.184	8.723
Finansielle omkostninger	3	<u>-47.797</u>	<u>-52.016</u>
Resultat før skat		-58.219	-32.019
Skat af årets resultat	4	<u>39.446</u>	<u>4.202</u>
Årets resultat		<u>-18.773</u>	<u>-27.817</u>
Overført resultat		<u>-18.773</u>	<u>-27.817</u>
		<u>-18.773</u>	<u>-27.817</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>1.203.925</u>	<u>1.203.925</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.203.925</u>	<u>1.203.925</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		469.420	468.040
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		130.913	239.473
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.460</u>	<u>10.460</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>610.793</u>	<u>717.973</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.814.718</u>	<u>1.921.898</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>53.240</u>	<u>4.202</u>
Tilgodehavender		<u>53.240</u>	<u>4.202</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>53.240</u>	<u>4.202</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.867.958</u></u>	<u><u>1.926.100</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		545.168	563.941
Egenkapital		<u>670.168</u>	<u>688.941</u>
Andre kreditinstitutter		457.325	517.916
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.234	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>464.559</u>	<u>517.916</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	57.265	53.940
Banker		176.670	216.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		475.629	435.305
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.113	2.012
Selskabsskat		13.794	0
Anden gæld		3.010	11.700
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>733.231</u>	<u>719.243</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.197.790</u>	<u>1.237.159</u>
Passiver i alt		<u>1.867.958</u>	<u>1.926.100</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	563.941	688.941
Årets resultat	0	-18.773	-18.773
Egenkapital 31. december 2020	125.000	545.168	670.168

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er afhængige af, at selskabets kreditramme udvides i takt med finansiering af driften og de planlagte aktiviteter i de førstkomende år. Selskabets ledelse har ført forhandlinger omkring fastholdelse og udvidelse kreditrammen. Disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet ved aflæggelse af regnskabet.

Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er pr. 31. december 2020 aktiveret et langfristet tilgodehavende til tilknyttet virksomhed for i alt t.kr. 130 under finansielle anlægsaktiver. Der er på nuværende tidspunkt usikkerhed omkring værdiansættelse af egne tilgodehavende i tilknyttet virksomheders vedrørende de fremtidige betalinger af afdrag og dermed usikkerhed om værdiansættelsen af aktivet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets finansielle anlægsaktiver er værdiansat forsvarligt.

3 Finansielle omkostninger

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	17.409	16.879
Andre finansielle omkostninger	<u>30.388</u>	<u>35.137</u>
	<u>47.797</u>	<u>52.016</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>-39.446</u>	<u>-4.202</u>
	<u>-39.446</u>	<u>-4.202</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	571.856	514.590	57.265	228.260
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	7.234	0	0
	571.856	521.824	57.265	228.260

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 514, er der udstedt et ejerpantebrev for i alt t.kr. 700, hvoraf der er givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 1.203.

Yderligere er der stillet kaution for datterselskabers engagement med Jutlander Bank.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Thorbjørn Larsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-127510017420
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2021 kl.: 16:43:32
Underskrevet med NemID

NEM ID

Hans Høj Nygaard

Som Revisor
RID: 58496002
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 08:49:28
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ole Thorbjørn Larsen

Som Dirigent
RID: 58395881
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2021 kl.: 09:40:49
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 3ccac1e1thR242601701

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.