

# HOLMEN ANLÆG A/S

Kvisselvej 76  
9900 Frederikshavn

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/06/2016**

---

**Jeppe Ø. Jørgensen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 11 |
| Balance .....                  | 12 |
| Noter .....                    | 14 |

# Virksomhedsoplysninger

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>    | HOLMEN ANLÆG A/S<br>Kvisselvej 76<br>9900 Frederikshavn<br><br>Telefonnummer: 98484161<br>Fax: 98484261<br><br>CVR-nr: 28313195<br>Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nordjyske Bank<br>9900 Frederikshavn  |
| <b>Revisor</b>         | REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB<br>Hjørringvej 433<br>9750 Østervrå<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 21164577<br>P-enhed: 1004848621                                |

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holmen Anlæg A/S.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultat af selskabets aktiviteter for for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Frederikshavn, den 31/05/2016

## Direktion

Jeppe Østergaard Jørgensen

Peter Østergaard Jørgensen

## Bestyrelse

Henning Østergaard Jørgensen  
formand

Jeppe Østergaard Jørgensen

Peter Østergaard Jørgensen

Mette Østergaard

Jane Ørnboell Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOLMEN ANLÆG A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HOLMEN ANLÆG A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Østervrå, 31/05/2016

Jess Hæstrup  
Registreret revisor  
REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 21164577

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive anlægsgartneri og anden beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som forventet set i lyset af, at der stadig væk er stor konkurrence på især større licitationsarbejder med deraf meget lave priser.

Det er ledelsens forventning at det kommende år indtjeningsmæssigt vil blive på samme niveau, hvilket dog ikke har slækket fokusering på selskabets omkostninger og opgave styring.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**Anvendte undtagelsesbestemmelser**

Årsregnskabet er udarbejdet i sammendraget form i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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.

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 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

### Indtægtskriterium

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..



**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der evt. kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, der afskrives ikke på grunde:

|                            |         |                          |
|----------------------------|---------|--------------------------|
| Driftsbygninger            | 30 år   | scrapværdi kr. 675.000   |
| Beboelser                  | 50 år   | scrapværdi kr. 5.150.000 |
| Driftsmateriel og inventar | 3-10 år |                          |

Anskaffelser med kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelsen 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 afskrivninger.

**Leasingaktiver**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere.

Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til medgåede materialer til kostpris, lønomkostninger og maskintimer baseret på medgået tid inkl. avance tillæg.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året indregnes som en gældsforpligtelse efter undtagelsesreglen i ÅRL § 48..

**Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %

**Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|  | Note | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.      |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>10.418.728</b> | <b>8.542.491</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -8.063.660        | -6.043.078       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver .....   | 2    | -822.791          | -1.204.463       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                                |      | <b>1.532.277</b>  | <b>1.294.950</b> |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 25.276            | 49.657           |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede<br>virksomheder ..... |      | -39.313           | -37.200          |
| Andre finansielle omkostninger .....   |      | -598.607          | -614.884         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                      |      | <b>919.633</b>    | <b>692.523</b>   |
| Skat af årets resultat .....   | 3    | -243.691          | -218.162         |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>675.942</b>    | <b>474.361</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                       |      |                   |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....                   |      | 200.000           | 0                |
| Overført resultat .....  |      | 475.942           | 474.361          |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>675.942</b>    | <b>474.361</b>   |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|   | Note | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger .....                         |      | 9.571.241         | 9.684.764         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 4.696.342         | 4.003.110         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>14.267.583</b> | <b>13.687.874</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>14.267.583</b> | <b>13.687.874</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 484.130           | 599.000           |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>484.130</b>    | <b>599.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 2.470.180         | 1.966.913         |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |      | 343.297           | 637.749           |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 302.571           | 583.568           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>3.116.048</b>  | <b>3.188.230</b>  |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 605.012           | 39.996            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>4.205.190</b>  | <b>3.827.226</b>  |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>18.472.773</b> | <b>17.515.100</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|  | Note     | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. ....   | 4        | 500.000           | 500.000           |
| Overført resultat .....  |          | 4.793.501         | 4.159.947         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   | <b>5</b> | <b>5.293.501</b>  | <b>4.659.947</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |          | 150.000           | 64.000            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>150.000</b>    | <b>64.000</b>     |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |          | 5.219.482         | 5.196.269         |
| Gæld til banker .....  |          | 526.823           | 950.911           |
| Leasingforpligtelser .....   |          | 2.511.011         | 2.183.126         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   | <b>6</b> | <b>8.257.316</b>  | <b>8.330.306</b>  |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |          | 100.194           | 123.104           |
| Gæld til banker .....  |          | 419.000           | 593.270           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |          | 438.666           | 453.816           |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....                                |          | 688.573           | 657.197           |
| Skyldig selskabsskat .....   |          | 46.428            | 117.941           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |          | 1.846.207         | 1.505.182         |
| Leasingforpligtelser .....   |          | 1.032.888         | 1.010.337         |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....  |          | 200.000           | 0                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |          | <b>4.771.956</b>  | <b>4.460.847</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>13.029.272</b> | <b>12.791.153</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |          | <b>18.472.773</b> | <b>17.515.100</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 6.779.259        | 4.552.187        |
| Pensionsbidrag                        | 800.849          | 864.292          |
| Andre omkostninger til social sikring | 483.552          | 626.599          |
|                                       | <u>8.063.660</u> | <u>6.043.078</u> |

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|  | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.      |
|--|----------------|------------------|
| Bygninger  | 113.523        | 113.523          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar              | 399.469        | 622.722          |
| Leasede aktiver                                      | 833.679        | 658.928          |
| Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver | -523.880       | -190.710         |
|  | <u>822.791</u> | <u>1.204.463</u> |

## 3. Skat af årets resultat

|                                    | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | 162.244        | 246.862        |
| Ændring af udskudt skat            | 86.000         | -28.700        |
| Regulering vedrørende tidligere år | -4.553         | 0              |
|                                    | <u>243.691</u> | <u>218.162</u> |

## 4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er opdelt i klasser. A-aktier, 1 stk. nom. kr. 1.000 og B-aktier 499 stk. nom. kr. 499.000

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:

## 5. Egenkapital i alt

|                                    | <b>Virksomheds-kapital</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>Ialt</b>      |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------|
|                                    | <b>kr.</b>                 | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>       |
| Saldo primo                        | 500.000                    | 4.159.947                | 4.659.947        |
| Ændring i finansielle instrumenter |                            | 157.612                  | 157.612          |
| Årets resultat                     |                            | 475.942                  | 475.942          |
| <b>Egenkapital ultimo</b>          | <b>500.000</b>             | <b>4.793.501</b>         | <b>5.293.501</b> |

## 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

|                      | <b>Gæld i alt ultimo</b> | <b>Afdrag næste år</b> | <b>Langfristet andel</b> | <b>Restgæld efter 5 år</b> |
|----------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|
|                      | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>             | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>                 |
| Prioritetsgæld       | 5.319.676                | 100.194                | 5.219.482                | 4.638.607                  |
| Kreditinstitutter    | 945.823                  | 419.000                | 526.823                  | 0                          |
| Leasingforpligtelser | 3.543.899                | 1.032.888              | 2.511.011                | 0                          |
|                      | <b>9.809.398</b>         | <b>1.552.082</b>       | <b>8.257.316</b>         | <b>4.638.607</b>           |

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ikke yderligere eventualposter end dem i regnskabet oplyst

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerheder for mellemværende med selskabets pengeinstitut er deponeret følgende:

- 1.200.000 Ejerpantebrev med pant i Kvisselvej 76
- 1.000.000 Ejerpantebrev med pant i Egerisvej 24
- 3.000.000 Skadeløsbrev "Virksomhedspant"
- 2.000.000 med pant i nøglepersonsforsikringer

Selskabets pengeinstitut har stillet arbejdsgarantier overfor kunder på samlet kr. 450.463

## 9. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Holmen ApS, Kvisselvej 76, 9900 Frederikshavn

Holmen Ilbro Holding, Egerisvej 24, 9970 Strandby