

Holmegård Høj ApS

Næstvedvej 40, 4684 Holmegård

CVR-nr. 29 40 43 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

John Michael Johannesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Holmegård Høj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegård, den 17. april 2019

Direktion

John Michael Johannesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holmegård Høj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmegård Høj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 17. april 2019

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Allan Østergaard Jørgensen

statsautoriseret revisor
mne24622

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Holmegård Høj ApS Næstvedvej 40 4684 Holmegård |
| | CVR-nr.: 29 40 43 64 |
| | Stiftet: 3. marts 2006 |
| | Hjemsted: Fensmark |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår |
| Direktion | John Michael Johannesen |
| Revisor | GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge |
| Modervirksomhed | Lundegaard Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at sælge og udvikle området omkring byggegrunde beliggende ved Holmegård Høj i Fensmark, 4684 Holmegaard.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -674.122 kr. mod -204.641 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -682.061 kr. mod -285.415 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende efter dens forventninger.

Selskabets likvider er i 2018 steget med 57.844 kr., nemlig fra 115.779 kr. til 173.623 kr.

Selskabet værdiansætter sine grunde til genanskaffelsværdi

Ledelsen har fastholdt grundenes enhedspris i 2018, baseret på forventningerne til det nuværende markedsniveau.

Selskabet har solgt yderligere ud af grundene i 2018. Selskabet har en byggemodnet byggegrund tilbage pr. 31. december 2018.

Grunde og igangværende byggeri:

- 1 stk. salgsklar grund på ca. 800 kvadratmeter á kr. 300.000.

Ledelsen henleder opmærksomheden på, at der er mere end normal forretningsmæssige risiko forbundet med denne værdiansættelse.

Når selskabet har solgt sin sidste grund og formålet med selskabet vil være ophørt kan det forventes, at selskabet vil blive opløst. Ledelsen har værdiansat selskabets aktiver til realisationsværdi, og vurderer ikke at en ændring af regnskabspraksis vil ændre på selskabets værdier.

Usikkerhed om going concern

Selskabet er omfattet af kapitalreglerne i selskabsloven, da selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Selskabets anpartskapital forventes ikke at blive retableret, da det forventes opløst når den sidste grund er solgt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmegård Høj ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Grundkøb og igangværende byggeri måles til genanskaffelsesværdi, dvs. den pris, der skal betales for at erhverve et tilsvarende aktiv på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holmegård Høj ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -674.122 | -204.641 |
| 3 Personaleomkostninger | -50.591 | -126.102 |
| Resultat før finansielle poster | -724.713 | -330.743 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.631 | 21.253 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.051 | -37 |
| Resultat før skat | -721.133 | -309.527 |
| Skat af årets resultat | 39.072 | 24.112 |
| Årets resultat | -682.061 | -285.415 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.200.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -682.061 | -1.485.415 |
| Disponeret i alt | -682.061 | -285.415 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|----------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Grunde | 300.000 | 900.000 |
| Varebeholdninger i alt | 300.000 | 900.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 1.215.591 |
| 4 Udskudte skatteaktiver | 0 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 39.072 | 24.112 |
| Andre tilgodehavender | 21.474 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 60.546 | 1.239.703 |
| Likvide beholdninger | 173.623 | 115.779 |
| Omsætningsaktiver i alt | 534.169 | 2.255.482 |
| Aktiver i alt | 534.169 | 2.255.482 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | -147.573 | 534.489 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.200.000 |
| Egenkapital i alt | 102.427 | 1.984.489 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Andre hensatte forpligtelser | 200.000 | 200.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 200.000 | 200.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 11 | 11 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 28.775 | 15.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 202.953 | 0 |
| Anden gæld | 3 | 55.982 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 231.742 | 70.993 |
| Gældsforpligtelser i alt | 231.742 | 70.993 |
| Passiver i alt | 534.169 | 2.255.482 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 5 Eventualposter

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabet er omfattet af kapitalreglerne i selskabsloven, da selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Selskabets anpartskapital forventes ikke at blive retableret, da selskabet forventes opløst når den sidste grund er solgt. | | |
| 2. Usikkerhed ved indregning eller måling | | |
| Ledelsen har fastholdt grundenes enhedspris i 2018, baseret på forventningerne til det nuværende markedsniveau. | | |
| Selskabet har solgt yderligere ud af grundene i 2018. Selskabet har en byggemodnet byggegrund tilbage pr. 31. december 2018. | | |
| Grunde og igangværende byggeri: | | |
| - 1 stk. salgsklar grund på ca. 800 kvadratmeter á kr. 300.000. | | |
| Ledelsen henleder opmærksomheden på, at der er mere end normal forretningsmæssige risiko forbundet med denne værdiansættelse. | | |
| Når selskabet har solgt sin sidste grund og formålet med selskabet vil være ophørt kan det forventes, at selskabet vil blive opløst. Ledelsen har værdiansat selskabets aktiver til realisationsværdi, og vurderer ikke at en ændring af regnskabspraksis vil ændre på selskabets værdier. | | |
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 50.023 | 125.061 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>568</u> | <u>1.041</u> |
| | <u>50.591</u> | <u>126.102</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 4. Udskudte skatteaktiver | | |
| Den samlede regnskabsmæssige værdi af ikke optaget udskudt skatteaktiv udgør pr. 31. december 2018, t.kr. 149. | | |

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lundegaard Holding ApS, CVR-nr. 28097573 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

John Michael Johannesen (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: John Michael Johannesen

Serienummer: PID:9208-2002-2-862994531240

IP: 87.58.xxx.xxx

2019-06-03 08:08:14Z

NEM ID 

Allan Østergaard Jørgensen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION A/S

Serienummer: CVR:30821963-RID:1190709833605

IP: 87.54.xxx.xxx

2019-06-03 09:48:10Z

NEM ID 

John Michael Johannesen (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: John Michael Johannesen

Serienummer: PID:9208-2002-2-862994531240

IP: 87.58.xxx.xxx

2019-06-03 11:47:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JGUYG-L4OCK-1T3T2-0PYSL-MUKEY-3AXJN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>