

HOLMEGAARDEN ApS

Holmevej 33
3670 Veksø Sjælland

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/05/2016

Anders Wamsler-Jensen
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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLMEGAARDEN ApS
 Holmevej 33
 3670 Veksø Sjælland

CVR-nr: 29632367
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
 Hovedgaden 442
 2640 Hedehusene
 DK Danmark
CVR-nr: 16820393
P-enhed: 1001166158

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Holmegaarden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 19/05/2016

Direktion

Anders Wamsler-Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holmegaarden ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holmegaarden ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det min 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 regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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

Hedehusene, 19/05/2016

Dorthe Toftebjerg
Registreret revisor
REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 16820393

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med landbrug og hermed beslægtede opgaver samt udstykningsprojekt af jordarealer, bygning af huse samt salg og udlejning af disse.

Selskabets anpartskapital besiddes fuldt ud af Holmegaarden Holding ApS. Moder- og datterselskab er sambeskattet.

Selskabet er ikke optaget til officiel notering på en fondsbørs og i henhold til lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsrapport mm. § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab for nærværende selskab og moderselskab – Holmegaarden Holding ApS.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 6.050.666, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 22.563.275 og en egenkapital på kr. 9.142.729.

Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2016

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering 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 aktivers 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.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af 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 eksisterer på balancedatoen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser er medtaget i resultatopgørelsen, hvor ydelserne har fundet sted i henhold til ordresedler, timeregnskab og fakturaer.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og autodrift.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter indtægter, omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5 %

Udskudt skat er hensat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i selskabsskat.

Balance

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Immaterielle anlægsaktiver

Ingen.

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme og grunde

Boligejendom inkl. jord og driftsbygninger er medtaget til salgsvurdering ved omdannelse 1/1 2006 tillagt efterfølgende afholdte forbedringsudgifter.

Grunde til videresalg med igangværende byggemodning er medtaget til den offentlige vurdering pr. 1/10 2015 fratrukket 36 % til moms og omkostninger ved salg.

Driftsmidler

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

	Brugstid	Restværdi
Udlejningsejendom	50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 - 20 %
Driftsmidler, særlig konto	5 - 10 år	0 - 20 %

Småanskaffelser, som enkeltvis eller akkumuleret er uvæsentlige, samt aktiver med en levetid på under 3 år, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Ingen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til indkøbspriser excl. moms, på grundlag af fysisk optælling.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende salg er opgjort til salgsværdien eksklusiv moms.

Periodeafgrænsningsposter

Ingen.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver målt til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi 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 ved 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		8.878.417	1.486.393
Lønninger		-317.297	-238.920
Pensioner		-56.196	0
Andre omkostninger til social sikring		-6.869	-5.999
Andre personaleomkostninger		-55.418	-2.018
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-149.410	-108.024
Andre driftsomkostninger		-565.440	-771.052
Resultat af ordinær primær drift		7.727.787	360.380
Andre finansielle indtægter		155.713	176.836
Øvrige finansielle omkostninger		-131.594	-151.845
Ordinært resultat før skat		7.751.906	385.371
Skat af årets resultat		-1.701.240	-87.140
Årets resultat		6.050.666	298.231
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		185.000	0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	185.000
Overført resultat		5.865.666	113.231
I alt		6.050.666	298.231

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		6.531.200	12.118.380
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.329.881	632.384
Materielle anlægsaktiver i alt	1	7.861.081	12.750.764
Anlægsaktiver i alt		7.861.081	12.750.764
Varer under fremstilling		0	12.405
Fremstillede varer og handelsvarer		16.320	3.500
Varebeholdninger i alt		16.320	15.905
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.513.982	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.916.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		97.570	93.818
Andre tilgodehavender		2.994.050	14.766
Tilgodehavender i alt		7.521.602	108.584
Andre værdipapirer og kapitalandele		508.659	312.564
Værdipapirer og kapitalandele i alt		508.659	312.564
Likvide beholdninger		6.655.613	5.266.041
Omsætningsaktiver i alt		14.702.194	5.703.094
Aktiver i alt		22.563.275	18.453.858

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.417.728	5.754.129
Overført resultat		7.415.001	1.549.334
Forslag til udbytte		185.000	0
Egenkapital i alt		9.142.729	7.428.464
Hensættelse til udskudt skat		920.033	1.989.308
Hensatte forpligtelser i alt		920.033	1.989.308
Gæld til realkreditinstitutter		5.343.000	5.343.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	5.343.000	5.343.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.392.616	2.474.505
Skyldig selskabsskat		1.545.457	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.676.028	487.384
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		543.397	546.198
Periodeafgrænsningsposter		15	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	185.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.157.513	3.693.087
Gældsforpligtelser i alt		12.500.513	9.036.087
Passiver i alt		22.563.275	18.453.858

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	5.754.129	1.549.335	0	7.428.464
Årets resultat	0	0	5.865.666	185.000	6.050.666
Tilbageførte opskrivninger i året ..	0	-4.336.401	0	0	-4.336.401
Egenkapital, ultimo	125.000	1.417.728	7.415.001	185.000	9.142.729

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og maskiner	Tekniske anlæg og maskiner	Driftsmidler særlig konto	Driftsmidler særlig konto
	DRØ	SKM	DRØ	SKM
Kostpris primo	98.499	125.114	780.000	897.000
Tilgang	804.183	804.183	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	902.682	929.297	780.000	897.000
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	67.315	125.114	178.800	504.023
Årets afskrivning	37.086	201.045	69.600	98.244
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	104.401	326.159	248.400	602.267
Regnskabsmæssig værdi ultimo	798.281	603.138	531.600	294.733

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

Den offentlige vurdering pr. 1/10 2014 for udlejningsejendommene udgør kr. 1.700.000.

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Prioritetsgæld	0	4.586.918
	0	4.586.918

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 5.343.000, er der givet pant i Holmevej 33, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 3.356.707.