

Holm Investment ApS

Parcelvej 7
2840 Holte
CVR-nr. 29 69 56 87

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020

Martin Holm Nielsen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Holm Investment 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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.

Holte, den 26. august 2020

Direktion

Martin Holm Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holm Investment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm Investment ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kgs. Lyngby, den 26. august 2020

ECOMENTOR
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holm Investment ApS
Parcelvej 7
2840 Holte
CVR-nr.: 29 69 56 87
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Stiftet: 28. juli 2006
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Martin Holm Nielsen

Revisor

ECOMENTOR
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab via ejerandele i andre selskaber, køb og salg af værdipapirer og anden formueforvaltning og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 5.200.475, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 7.549.118.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttotab		-20.968	-12.274
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		5.220.095	1.947.423
Finansielle indtægter		20.289	0
Finansielle omkostninger	1	<u>-18.941</u>	<u>-1.341</u>
Resultat før skat		5.200.475	1.933.808
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>5.200.475</u>	<u>1.933.808</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		110.600	0
Ekstraordinært udbytte		475.000	305.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.220.095	-214.727
Overført resultat		<u>-605.220</u>	<u>1.842.735</u>
		<u>5.200.475</u>	<u>1.933.808</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	815.293	945.198
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	<u>4.303.200</u>	<u>1.117.150</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.118.493</u>	<u>2.062.348</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.118.493</u>	<u>2.062.348</u>
Andre tilgodehavender		<u>2</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>2</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>2.441.447</u>	<u>971.319</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.441.449</u>	<u>971.319</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.559.942</u></u>	<u><u>3.033.667</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		652.263	782.168
Overført resultat		6.661.255	1.916.475
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	0
Foreslået ekstraordinært udbytte		0	200.000
Egenkapital		<u>7.549.118</u>	<u>3.023.643</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.800	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.024	5.024
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.824</u>	<u>10.024</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.824</u>	<u>10.024</u>
Passiver i alt		<u>7.559.942</u>	<u>3.033.667</u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- sømheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin ært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	782.168	1.916.475	0	200.000	3.023.643
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-200.000	-200.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-475.000	-475.000
Årets resultat	0	-129.905	-605.220	110.600	475.000	-149.525
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	0	5.350.000	0	0	5.350.000
Egenkapital 31. december 2019	125.000	652.263	6.661.255	110.600	0	7.549.118

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13.950	0
Andre finansielle omkostninger	<u>4.991</u>	<u>1.341</u>
	<u>18.941</u>	<u>1.341</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	<u>163.030</u>	<u>163.030</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>163.030</u>	<u>163.030</u>
Værdireguleringer 1. januar 2019	782.168	1.046.895
Årets resultat	5.220.095	1.947.423
Udbytte modtaget	<u>-5.350.000</u>	<u>-2.212.150</u>
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>652.263</u>	<u>782.168</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>815.293</u>	<u>945.198</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		Andre værdipapi-
		rer og kapitalan-
		dele
Kostpris 1. januar 2019		<u>4.303.200</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>4.303.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>4.303.200</u>
4 Eventualforpligtelser		
Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på kr. 31.234.		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holm Investment ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Fundamental fejl i beskrivelse af anvendt regnskabspraksis for andre værdipapirer og kapitalandele

I beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten for 2018 fremgik det, at selskabet hidtil har optaget andre værdipapirer og kapitalandele til en tilnærmet metode for dagsværdi. Selskabets ledelse vurderer det mest retvisende at ændre beskrivelse af metoden til måling til kostpris, da der er tale om kapitalandele i en ikke-børsnoteret virksomhed.

Ændringen indebærer en negativ påvirkning af henholdsvis selskabets resultat før skat og årets resultat på 13.950 kr. Kapitalandele i andre værdipapirer og kapitalandele samt egenkapitalen formindskes pr. 31. december 2019 tilsvarende med kr. 13.950.

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2018, da det vurderes som uvæsentligt for årsregnskabet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 finansiel 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.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holm Investment ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.