

## Årsrapport for 2017

01.01.2017 - 31.12.2017

(11. regnskabsår)

### Holm Invest Aalborg A/S

Hasserisvej 115  
9000 Aalborg

CVR-nr. 30 07 70 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2018

dirigent : \_\_\_\_\_  
Henning Holm-Pedersen

#### Revisor Team Nord

Registreret revisionsaktieselskab  
Tlf. 98 27 98 11 . Cvr. nr. 27 22 65 66  
rtn@rtn.dk . www.rtn.dk

Industrivej 10, 9440 Aabybro  
Jernbanegade 9, 1., 9460 Brovst



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Holm Invest Aalborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Aalborg, den 9. marts 2018

## Direktion

Henning Holm-Pedersen

Anders Holm-Pedersen

## Bestyrelse

Gitte Merete Holm-Pedersen

Anders Holm-Pedersen

Julie Thierry Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejeren i Holm Invest Aalborg A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm Invest Aalborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 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.

Aabybro, den 9. marts 2018

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne1260

# Selskabsoplysninger

**Selskabet** Holm Invest Aalborg A/S  
Hasserisvej 115  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 30 07 70 24

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Aalborg

**Bestyrelse** Gitte Merete Holm-Pedersen  
Anders Holm-Pedersen  
Julie Thierry Andersen

**Direktion** Henning Holm-Pedersen  
Anders Holm-Pedersen

**Revisor** Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter ejendomsudvikling og -besiddelse.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holm Invest Aalborg A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

### Vareforbrug

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 salg, reklame, autodrift og administration.

### Personaleomkostninger

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



# Anvendt regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

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

## Nedskrivning af omsætningsaktiver som overstiger normale nedskrivninger

Tilgodehavender i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi nedskrives med moderselskabets andel af den negative egenkapital, i det omfang tilgodehavendet vurderes uerholdeligt.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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.

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.

## 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

# Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

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>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>366.660</b>	<b>1.462.095</b>
Personaleomkostninger	1	-490.377	-225.568
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-123.717</b>	<b>1.236.527</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-96.625	0
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-300.980	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-521.322</b>	<b>1.236.527</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-837.572	-87.426
Finansielle indtægter	2	83.901	69.112
Finansielle omkostninger	3	-98.649	-133.743
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.373.642</b>	<b>1.084.470</b>
Skat af årets resultat	4	49.684	-258.472
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.323.958</u></b>	<b><u>825.998</u></b>
Foreslået udbytte		0	2.100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-787.572	787.572
Overført resultat		-536.386	-2.061.574
		<b><u>-1.323.958</u></b>	<b><u>825.998</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		579.755	676.380
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>579.755</u>	<u>676.380</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	837.572
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>837.572</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>579.755</u>	<u>1.513.952</u>
Færdigvarer og handelsvarer		438.907	658.360
<b>Varebeholdninger</b>		<u>438.907</u>	<u>658.360</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.433.278	2.203.742
Andre tilgodehavender		529.228	2.382.896
Udskudt skatteaktiv		13.253	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.975.759</u>	<u>4.586.638</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.509.051</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.923.717</u>	<u>5.244.998</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.503.472</u>	<u>6.758.950</u>

## Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	787.572
Overført resultat		-110.254	426.132
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.100.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>389.746</b>	<b>3.813.704</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	36.431
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>36.431</b>
Gæld til kreditinstitutter		0	219.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.699	22.780
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.663.555	2.127.801
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.956	0
Selskabsskat		0	21.498
Anden gæld		411.516	517.475
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.113.726</b>	<b>2.908.815</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.113.726</b>	<b>2.908.815</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.503.472</b>	<b>6.758.950</b>
Eventualposter m.v.	6		

# Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	485.388	224.716
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.989</u>	<u>852</u>
	<b><u>490.377</u></b>	<b><u>225.568</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	54.710	50.554
Andre finansielle indtægter	<u>29.191</u>	<u>18.558</u>
	<b><u>83.901</u></b>	<b><u>69.112</u></b>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	95.114	82.190
Andre finansielle omkostninger	<u>3.535</u>	<u>51.553</u>
	<b><u>98.649</u></b>	<b><u>133.743</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	21.498
Årets udskudte skat	<u>-49.684</u>	<u>236.974</u>
	<b><u>-49.684</u></b>	<b><u>258.472</u></b>

# Noter

## 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	787.572	426.132	2.100.000	3.813.704
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.100.000	-2.100.000
Årets resultat	0	-787.572	-536.386	0	-1.323.958
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>-110.254</b>	<b>0</b>	<b>389.746</b>

## 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HHP Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.



