

## Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

10. 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 7. april 2017

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Henning Holm-Pedersen



# Indholdsfortegnelse

---

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning                          | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæringer        | 3  |
| Selskabsoplysninger                        | 4  |
| Ledelsesberetning                          | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 6  |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9  |
| Balance 31. december                       | 10 |
| Noter til årsrapporten                     | 12 |

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. april 2017

## Direktion

Henning Holm-Pedersen

Anders Holm-Pedersen

## Bestyrelse

Gitte Merete Holm-Pedersen

Anders Holm-Pedersen

Julie Thierry Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til den daglige ledelse i Holm Invest Aalborg A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm Invest Aalborg A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisors Etiske 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.

Aabybro, den 4. april 2017

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Holm Invest Aalborg A/S  
Hasserisvej 115  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 30 07 70 24  
Stiftet: 1. december 2006  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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 tilbageførsler 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og låneomkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på det samlede aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

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

|   |          |
|---|----------|
|   | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 år     |

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

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

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

### 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 |      | <b>1.462.095</b> | <b>-205.923</b>  |
| Personaleomkostninger                                    | 1    | 225.568          | 0                |
| <b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>          |      | <b>1.236.526</b> | <b>-205.923</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder    |      | -87.426          | -5.967           |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder    |      | 0                | 290.248          |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder |      | 50.554           | 300              |
| Andre finansielle indtægter                              |      | 18.558           | 2.081            |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder    |      | 82.190           | 79.988           |
| Andre finansielle omkostninger                           |      | 51.553           | 94.322           |
| <b>Resultat før skat</b>                                 |      | <b>1.084.469</b> | <b>-93.572</b>   |
| Skat af årets resultat                                   | 2    | 258.472          | -82.743          |
| <b>Årets resultat</b>                                    |      | <b>825.997</b>   | <b>-10.829</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                   |      |                  |                  |
| Overført fra tidligere år                                |      | 2.487.706        | 2.498.535        |
| Årets resultat   |      | 825.997          | -10.829          |
| <b>Til disposition</b>                                   |      | <b>3.313.703</b> | <b>2.487.706</b> |
| Årets bevægelse på datterselskabsreserve                 |      | 787.572          | 0                |
| Udbytte for regnskabsåret                                |      | 2.100.000        | 0                |
| Overført til næste år                                    |      | 426.132          | 2.487.706        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  |      | <b>3.313.703</b> | <b>2.487.706</b> |

## Balance 31. december

---

|  | Note | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|--|------|------------------|------------------|
|  |      | kr.              | kr.              |
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      |                  |                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 676.380          | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        |      | <u>676.380</u>   | <u>0</u>         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      |                  |                  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |      | 837.572          | 5.924.998        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       |      | <u>837.572</u>   | <u>5.924.998</u> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <u>1.513.952</u> | <u>5.924.998</u> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      |                  |                  |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer     |      | 658.360          | 1.097.267        |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                |      | <u>658.360</u>   | <u>1.097.267</u> |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      |                  |                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 2.203.742        | 120.300          |
| Udskudt skatteaktiv                          |      | 0                | 200.543          |
| Andre tilgodehavender                        |      | 2.382.896        | 254.706          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 |      | <u>4.586.639</u> | <u>575.549</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <u>5.244.999</u> | <u>1.672.816</u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <u>6.758.950</u> | <u>7.597.814</u> |

## Balance 31. december

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>  |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>   |      |                  |                  |
| Selskabskapital  |      | 500.000          | 500.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 787.572          | 0                |
| Overført resultat  |      | 426.132          | 2.487.706        |
| Foreslået udbytte  |      | 2.100.000        | 0                |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                   | 3    | <b>3.813.703</b> | <b>2.987.706</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                              |      |                  |                  |
| Hensættelse til udskudt skat                               |      | 36.431           | 0                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                        |      | <b>36.431</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      |                  |                  |
| Kreditinstitutter i øvrigt                                 |      | 219.261          | 1.101.171        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |      | 22.780           | 158.250          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |      | 2.127.801        | 2.219.685        |
| Selskabsskat   |      | 21.498           | 0                |
| Anden gæld   |      | 517.475          | 1.131.003        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>               |      | <b>2.908.816</b> | <b>4.610.108</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |      | <b>2.908.816</b> | <b>4.610.108</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                                      |      | <b>6.758.950</b> | <b>7.597.814</b> |
| Eventualposter m.v.  | 4    |                  |                  |

## Noter til årsrapporten

---

|          |                                    |                |             |
|----------|------------------------------------|----------------|-------------|
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>       | <b>2016</b>    | <b>2015</b> |
|          |                                    | kr.            | kr.         |
|          | Løn, gager og vederlag             | 224.716        | 0           |
|          | Andre udgifter til social sikring  | 852            | 0           |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b> | <b>225.568</b> | <b>0</b>    |

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 0.

|          |                                     |                |                |
|----------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>2</b> | <b>Skat af årets resultat</b>       | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|          |                                     | kr.            | kr.            |
|          | Skat af årets resultat              | 21.498         | 0              |
|          | Udskudt skat af årets resultat      | 236.974        | -82.743        |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt</b> | <b>258.472</b> | <b>-82.743</b> |

|          |                     |                          |                         |                  |                            |                  |
|----------|---------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| <b>3</b> | <b>Egenkapital</b>  | <b>Selskabs- kapital</b> | <b>Andre reser- ver</b> | <b>Udbytte</b>   | <b>Overført re- sultat</b> | <b>I alt</b>     |
|          |                     | kr.                      | kr.                     | kr.              | kr.                        | kr.              |
|          | Saldo primo         | 500.000                  | 0                       | 0                | 2.487.706                  | 2.987.706        |
|          | Årets resultat      | 0                        | 787.572                 | 2.100.000        | -2.061.574                 | 825.997          |
|          | <b>Saldo ultimo</b> | <b>500.000</b>           | <b>787.572</b>          | <b>2.100.000</b> | <b>426.132</b>             | <b>3.813.703</b> |

#### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Holm Holding, Aalborg ApS' og HHP Holding ApS' engagement med pengeinstitut pr. 31.12.2016 h.h.v. t.kr. 0 og t.kr. 0.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.