

Holmebjerg Holding ApS

Holmevej 48
3400 Hillerød
CVR-nr. 31 76 98 68

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 4. januar 2018


Carsten Vendelbo Lyng
dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

Indhold

Erklæringer	2
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Erklæringer

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Holmebjerg Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 4. januar 2018
Direktion:



Carsten Vendelbo Lyng

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Holmebjerg Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holmebjerg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

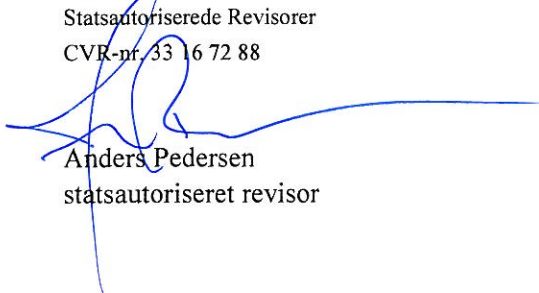
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller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

Frederikssund, den 4. januar 2018

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88



Anders Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Holmebjerg Holding ApS
c/o Carsten Vendelbo Lyngø
Holmevej 48
3400 Hillerød

CVR nr.: 31 76 98 68
Stiftet: 2. oktober 2008
Hjemstedskommune: Hillerød
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion

Carsten Vendelbo Lyngø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. januar 2018.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje værdipapirer m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 676.678 kr., hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmebjerg Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da selskabet ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110, stk. 1 opregnede størrelseskriterier, er der ikke aflagt koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Skyldig skat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> tkr.
Bruttotab		-10.362	-5
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		37.763	1.263
Finansielle indtægter	1	978.212	1.983
Finansielle omkostninger	2	<u>-149.305</u>	<u>-1.311</u>
Ordinært resultat før skat		856.308	1.930
Skat af årets resultat	3	<u>-179.630</u>	<u>-147</u>
Årets resultat		<u><u>676.678</u></u>	<u><u>1.783</u></u>

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	<u>676.678</u>
Disponeret i alt	<u><u>676.678</u></u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>524.561</u>	<u>319</u>
		<u>524.561</u>	<u>319</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>5.829.197</u>	<u>8.424</u>
Likvide beholdninger		<u>14.787</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.368.545</u>	<u>8.745</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.368.545</u>	<u>8.745</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>2.412.759</u>	<u>1.736</u>
Egenkapital i alt	5	<u><u>2.537.759</u></u>	<u><u>1.861</u></u>
Hensatte forpligtelser:			
Andre hensættelser		<u>509.918</u>	<u>548</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u><u>509.918</u></u>	<u><u>548</u></u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Gæld til tilknyttede virksomheder		237.974	583
Selskabsskat		58.314	0
Anden gæld		<u>3.019.580</u>	<u>5.748</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u><u>3.320.868</u></u>	<u><u>6.336</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>6.368.545</u></u>	<u><u>8.745</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		tkr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	958.565	1.983
Andre renteindtægter og lignende indtægter	<u>19.647</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter	<u><u>978.212</u></u>	<u><u>1.983</u></u>
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver samt værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver	0	1.078
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	<u>149.305</u>	<u>233</u>
Finansielle omkostninger	<u><u>149.305</u></u>	<u><u>1.311</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	180.064	147
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-434</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>179.630</u></u>	<u><u>147</u></u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2016	250.000
Kostpris 30. september 2017	250.000
Værdireguleringer 1. oktober 2016	-250.000
Andel af årets resultat efter skat	35.813
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-35.813
Værdireguleringer 30. september 2017	-250.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	0

Tilknyttede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Egenkapital i alt	Resultat i alt
Tilknyttede:				
Engrospriser ApS, Hillerød	100%	125.000	-509.918	37.763
Elvira Mode ApS, Hillerød	100%	125.000	-1.107.636	-1.950

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

5 Egenkapital

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital, primo	125.000	1.736.081	1.861.081
Årets resultat		676.678	676.678
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>2.412.759</u>	<u>2.537.759</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Den samlede skyldige skat for koncernen udgør 14 tkr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.