

Holmebjerg Holding ApS

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

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2018

Carsten Vendelbo Lyng
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 7 |
| Balance 30. september | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Holmebjerg Holding 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. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

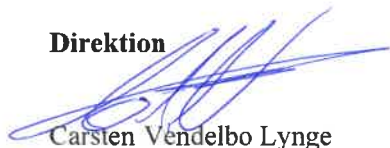
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. november 2018

Direktion



Carsten Vendelbo Lyng

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Holmebjerg Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holmebjerg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

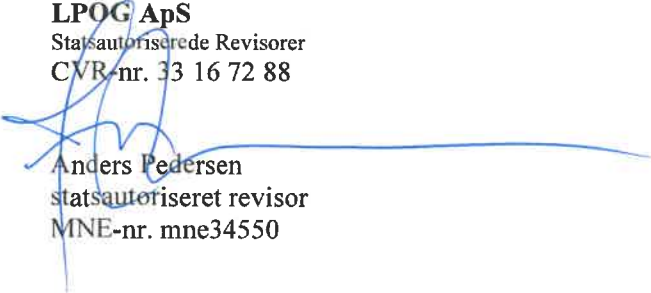
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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, 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 16. november 2018

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88



Anders Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34550

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holmebjerg Holding ApS
Holmevej 48
3400 Hillerød

CVR-nr.: 31 76 98 68

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 2. oktober 2008

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Carsten Vendelbo Lyng

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje værdipapirer m. v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 469.946, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.007.705.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmebjerg Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

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. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holmebjerg Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> t.kr. |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -13.441 | -10 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 13.763 | 38 |
| Finansielle indtægter | 2 | 667.880 | 978 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-74.705</u> | <u>-149</u> |
| Resultat før skat | | 593.497 | 857 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-123.551</u> | <u>-180</u> |
| Årets resultat | | <u>469.946</u> | <u>677</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>469.946</u> | <u>677</u> |
| | | <u>469.946</u> | <u>677</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 253.842 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>253.842</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>253.842</u> | <u>0</u> |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 525 |
| Tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>525</u> |
| Værdipapirer | | 5.050.935 | 5.829 |
| Værdipapirer | | <u>5.050.935</u> | <u>5.829</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>26.897</u> | <u>15</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>5.077.832</u> | <u>6.369</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>5.331.674</u></u> | <u><u>6.369</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 2.882.705 | 2.413 |
| Egenkapital | 6 | <u>3.007.705</u> | <u>2.538</u> |
| Andre hensættelser | | <u>0</u> | <u>510</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>510</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.025.289 | 238 |
| Selskabsskat | | 35.687 | 58 |
| Anden gæld | | <u>1.257.993</u> | <u>3.020</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.323.969</u> | <u>3.321</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.323.969</u> | <u>3.321</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>5.331.674</u></u> | <u><u>6.369</u></u> |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | <u>667.880</u> | <u>978</u> |
| | <u>667.880</u> | <u>978</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>74.705</u> | <u>149</u> |
| | <u>74.705</u> | <u>149</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>127.534</u> | <u>180</u> |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>-3.983</u> | <u>0</u> |
| | <u>123.551</u> | <u>180</u> |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|----------|
| | kr. | t.kr. |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2017 | 250.000 | 250 |
| Tilgang i årets løb | 750.000 | 0 |
| Kostpris 30. september 2018 | 1.000.000 | 250 |
| | | |
| Værdireguleringer 1. oktober 2017 | -250.000 | -250 |
| Årets resultat | 13.763 | 0 |
| Årets værdiregulering | -509.921 | 0 |
| Værdireguleringer 30. september 2018 | -746.158 | -250 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018 | 253.842 | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| Engrospriser ApS | Hillerød | 100% | 253.842 | 13.763 |

Noter

6 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2017 | 125.000 | 2.412.759 | 2.537.759 |
| Årets resultat | 0 | 469.946 | 469.946 |
| Egenkapital 30. september 2018 | 125.000 | 2.882.705 | 3.007.705 |

7 Eventualposter mv.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.