

Holsbrink ApS

Tøndingvej 5, 6862 Tistrup

CVR-nr. 32 28 10 44

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2019

Dirigent:


Berend-Jan Holsbrink



Indhold

| | |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Holsbrink ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

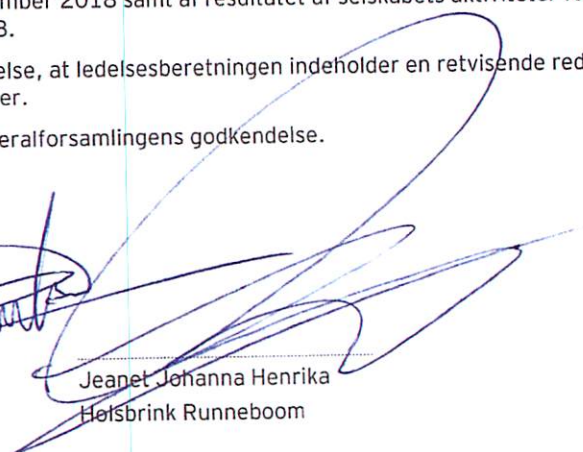
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 21. juni 2019
Direktion:



Berend Jan Holsbrink



Jeanet Johanna Henrika
Holsbrink Runneboom

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holsbrink ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holsbrink ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 21. juni 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
mne32171

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Navn | Holsbrink ApS |
| Adresse, postnr., by | Tøndingvej 5, 6862 Tistrup |
| CVR-nr. | 32 28 10 44 |
| Stiftet | 26. juni 2009 |
| Hjemstedskommune | Varde |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | 21 73 10 18 |
| Direktion | Berend Jan Holsbrink Jeanet Johanna Henrika Holsbrink Runneboom |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbrugsvirksomhed med kvægdrift og dermed beslægtet virksomhed samt investeringer i aktier og obligationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 580.060 kr. mod et underskud på 44.259 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 9.766.909 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|-------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| | Bruttotab | -94.799 | -7.899 |
| 2 | Personaleomkostninger | -105.000 | -180.000 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -109.536 | -109.775 |
| | Resultat før finansielle poster | -309.335 | -297.674 |
| 3 | Finansielle indtægter | 351.236 | 424.150 |
| | Finansielle omkostninger | -747.343 | -69.534 |
| | Resultat før skat | -705.442 | 56.942 |
| | Skat af årets resultat | 129.300 | -97.737 |
| | Andre skatter | -3.918 | -3.464 |
| | Årets resultat | -580.060 | -44.259 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -580.060 | -44.259 |
| | | -580.060 | -44.259 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Langfristede aktiver | | |
| 4 | Immaterielle aktiver | | |
| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 5 | Materielle aktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 8.902.515 | 9.000.324 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 38.113 | 49.840 |
| | | <u>8.940.628</u> | <u>9.050.164</u> |
| | Langfristede aktiver i alt | <u>8.940.628</u> | <u>9.050.164</u> |
| | Kortfristede aktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 252.860 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 243.522 | 86.675 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 8.159 | 5.688 |
| | | <u>251.681</u> | <u>345.223</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>3.142.774</u> | <u>3.537.767</u> |
| | | <u>3.142.774</u> | <u>3.537.767</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.627.062</u> | <u>1.929.734</u> |
| | Kortfristede aktiver i alt | <u>5.021.517</u> | <u>5.812.724</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>13.962.145</u> | <u>14.862.888</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 9.641.909 | 10.221.969 |
| | Egenkapital i alt | <u>9.766.909</u> | <u>10.346.969</u> |
| 6 | Langfristede forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 753.800 | 883.100 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 3.277.873 | 3.404.061 |
| | Langfristede forpligtelser i alt | <u>4.031.673</u> | <u>4.287.161</u> |
| | Kortfristede forpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 126.000 | 124.000 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 0 | 41.199 |
| | Anden gæld | 37.563 | 63.559 |
| | Kortfristede forpligtelser i alt | <u>163.563</u> | <u>228.758</u> |
| | Forpligtelser i alt | <u>4.195.236</u> | <u>4.515.919</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>13.962.145</u> | <u>14.862.888</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | 10.221.969 | 10.346.969 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -580.060 | -580.060 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 125.000 | 9.641.909 | 9.766.909 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holsbrink ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af langfristede aktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder primært omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---------------------------------------|------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 5 år |
|---------------------------------------|------|

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|------------------------------|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år |

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Immaterielle aktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | | | |
|----------|---------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| kr. | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| 2 | Personaleomkostninger | | |
| | Lønninger | 105.000 | 180.000 |
| | | <u>105.000</u> | <u>180.000</u> |
| | Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 | Finansielle indtægter | | |
| | Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 10.336 | 7.350 |
| | Valutakursgevinst | 340.900 | 416.800 |
| | | <u>351.236</u> | <u>424.150</u> |
| 4 | Immaterielle aktiver | | |
| kr. | | | <u>Erhvervede immaterielle anlægsaktiver</u> |
| | Kostpris 1. januar 2018 | | 20.000 |
| | Kostpris 31. december 2018 | | 20.000 |
| | Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | | 20.000 |
| | Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | | 20.000 |
| | Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | | <u>0</u> |
| | Afskrives over | | <u>5 år</u> |
| 5 | Materielle aktiver | | |
| kr. | | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Produktionsanlæ g og maskiner</u> |
| | Kostpris 1. januar 2018 | 9.522.686 | 58.635 |
| | Kostpris 31. december 2018 | 9.522.686 | 58.635 |
| | Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 522.362 | 8.795 |
| | Årets afskrivninger | 97.809 | 11.727 |
| | Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 620.171 | 20.522 |
| | Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>8.902.515</u> | <u>38.113</u> |
| | Afskrives over | <u>50 år</u> | <u>5 år</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****6 Langfristede forpligtelser**

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 2.785 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Holsbrink Holding ApS, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.404 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 udgør 4.706 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 860 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.