

Højmosse Holding ApS

Gulddyssevej 55
4000 Roskilde
CVR-nr. 32 66 50 63

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2019



John Højmosse
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Højmosse 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. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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.

Roskilde, den 8. oktober 2019

Direktion

John Højmosse



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Højmosse Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Højmosse Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 revisors 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, 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 8. oktober 2019

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88


Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

Højmosse Holding ApS
Gulddyssevej 55
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 66 50 63

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Stiftet: 4. januar 2010

Hjemsted: Roskilde

Direktion

John Højmosse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er formueforvaltning samt aktivitet i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 6.632, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 405.952.

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 Højmosse Holding ApS for 2018/19 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 mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 Højmosse 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.

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.

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. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -6.250 | -6 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 11.696 | 143 |
| Finansielle indtægter | | 2.976 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -1.790 | -4 |
| Resultat før skat | | 6.632 | 133 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 2 |
| Årets resultat | | 6.632 | 135 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 106 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 103 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 11.696 | 107 |
| Overført resultat | | -5.064 | -181 |
| | | 6.632 | 135 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 410.846 | 399 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>410.846</u> | <u>399</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>410.846</u> | <u>399</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 109 |
| Selskabsskat | | 5.015 | 4 |
| Tilgodehavender | | <u>5.015</u> | <u>113</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>126</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>5.141</u> | <u>113</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>415.987</u></u> | <u><u>512</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> t.kr. |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 216.930 | 206 |
| Overført resultat | | 64.022 | 69 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 106 |
| Egenkapital | 4 | <u>405.952</u> | <u>506</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 6 |
| Anden gæld | | 3.785 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>10.035</u> | <u>6</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>10.035</u> | <u>6</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>415.987</u></u> | <u><u>512</u></u> |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>0</u> | <u>-2</u> |
| | <u>0</u> | <u>-2</u> |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2018 | <u>136.344</u> | <u>136</u> |
| Kostpris 30. juni 2019 | <u>136.344</u> | <u>136</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2018 | 262.806 | 370 |
| Årets resultat | 11.696 | 143 |
| Udbytte modtaget | <u>0</u> | <u>-250</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2019 | <u>274.502</u> | <u>263</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | <u>410.846</u> | <u>399</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|---------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| JH-Teknik ApS | Roskilde | 100% | 410.846 | 11.696 |

Noter

4 Egenkapital

| | Virk- sømheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|------------------------------|---|----------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 125.000 | 205.234 | 69.086 | 105.800 | 505.120 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -105.800 | -105.800 |
| Årets resultat | 0 | 11.696 | -5.064 | 0 | 6.632 |
| Egenkapital 30. juni 2019 | 125.000 | 216.930 | 64.022 | 0 | 405.952 |

5 Eventualposter mv.

Sambeskatning

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.