

# FUNDER & OSTENFELD

## **Holmgaard Holding 2010 ApS**

Fyrreparken 6  
4700 Næstved

CVR-nr. 33 04 94 63

## **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. november 2016

---

Henrik Hansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holmgaard Holding 2010 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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.

Næstved, den 14. november 2016

**Direktion**

Henrik Hansen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Holmgaard Holding 2010 ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holmgaard Holding 2010 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 14. november 2016

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

Stiig Ostfeld

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Holmgaard Holding 2010 ApS  
Fyrreparken 6  
4700 Næstved

CVR-nr.: 33 04 94 63  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Næstved

**Direktion**

Henrik Hansen, direktør

**Revisor**

Funder & Ostenfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at være holdingselskab og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 692.229, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.597.048.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmgaard Holding 2010 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Skyldig skat og skatteaktiv

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.151</u>	<u>-6.876</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-7.151</b>	<b>-6.876</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		771.723	50.279
Finansielle omkostninger	1	<u>-90.125</u>	<u>-91.187</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>674.447</b>	<b>-47.784</b>
Skat af årets resultat	2	<u>17.782</u>	<u>22.081</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>692.229</u></b>	<b><u>-25.703</u></b>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		577.553	50.279
Overført overskud		<u>13.476</u>	<u>-175.782</u>
		<b><u>692.229</u></b>	<b><u>-25.703</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>3.209.944</u>	<u>2.638.221</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.209.944</u></b>	<b><u>2.638.221</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.209.944</u></b>	<b><u>2.638.221</u></b>
Andre tilgodehavender		190.600	0
Udskudt skatteaktiv		0	21.160
Selskabsskat		<u>157.357</u>	<u>103.629</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>347.957</u></b>	<b><u>124.789</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>6.398</u></b>	<b><u>6.398</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>354.355</u></b>	<b><u>131.187</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.564.299</u></b>	<b><u>2.769.408</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.136.376	558.823
Overført resultat		<u>380.672</u>	<u>367.196</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>1.597.048</u></b>	<b><u>1.006.019</u></b>
Banker		546.181	577.325
Gældsbrief		<u>615.437</u>	<u>658.590</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>1.161.618</u></b>	<b><u>1.235.915</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	35.000	35.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		570.929	274.787
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.189	71.214
Anden gæld		52.315	46.673
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>805.633</u></b>	<b><u>527.474</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.967.251</u></b>	<b><u>1.763.389</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.564.299</u></b>	<b><u>2.769.408</u></b>
Eventualposter m.v.	6		

## Noter til årsrapporten

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.000	0
Andre finansielle omkostninger	74.483	77.985
Rentetillæg selskabsskat	-358	13.202
	<u>90.125</u>	<u>91.187</u>
	<b><u>90.125</u></b>	<b><u>91.187</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.415	-22.081
Årets udskudte skat	-20.197	0
	<u>-17.782</u>	<u>-22.081</u>
	<b><u>-17.782</u></b>	<b><u>-22.081</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2015/16</b> DKK	<b>2014/15</b> DKK
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	<u>2.079.398</u>	<u>2.079.398</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.079.398</u>	<u>2.079.398</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	558.823	508.544
Årets resultat	771.723	69.267
Udbytte til moderselskabet	-200.000	0
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>-18.988</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>1.130.546</u>	<u>558.823</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>3.209.944</u></b>	<b><u>2.638.221</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bilhuset Vordingborg A/S	Vordingborg	100%	440.200	101.836
Bilhuset Præstø A/S	Præstø	100%	<u>2.769.743</u>	<u>669.887</u>
			<u>3.209.943</u>	<u>771.723</u>

## Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	558.823	367.196	1.006.019
Årets resultat	0	577.553	114.676	692.229
Foreslået udbytte	0	0	-101.200	-101.200
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>1.136.376</b>	<b>380.672</b>	<b>1.597.048</b>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele à nominelt DKK 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	612.325	581.181	35.000	430.000
Gældsbev	658.590	615.437	0	400.000
	<b>1.270.915</b>	<b>1.196.618</b>	<b>35.000</b>	<b>830.000</b>

## 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution for datterselskabers gæld til bank.