



Holmkjær ApS

Svinget 6, 7500 Holstebro
CVR-nr. 33 50 27 45

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2019

Jan Rolf Arenholt Jungclaus
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Holmkjær ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. oktober 2019

Direktion

Jan Rolf Arenholt Jungclaus
direktør

Bøje Schaumann Kjær
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holmkjær ApS
Svinget 6
7500 Holstebro

CVR-nr.: 33 50 27 45

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Jan Rolf Arenholt Jungclaus, direktør
Bøje Schaumann Kjær, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af beboelses- og erhvervslejemål samt investering og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 1.503.178, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 13.201.151.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.458.345	2.022.540
Resultat før finansielle poster		2.458.345	2.022.540
Finansielle omkostninger	1	<u>-348.874</u>	<u>-441.190</u>
Resultat før skat		2.109.471	1.581.350
Skat af årets resultat	2	<u>-606.293</u>	<u>-363.976</u>
Årets resultat		<u>1.503.178</u>	<u>1.217.374</u>
Overført resultat		<u>1.503.178</u>	<u>1.217.374</u>
		<u>1.503.178</u>	<u>1.217.374</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>55.295.000</u>	<u>46.971.888</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>55.295.000</u>	<u>46.971.888</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>55.295.000</u>	<u>46.971.888</u>
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>10.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>10.000</u>
Aktiver i alt		<u><u>55.295.000</u></u>	<u><u>46.981.888</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		7.081.857	1.067.176
Overført resultat		<u>6.039.294</u>	<u>4.623.220</u>
Egenkapital	4	<u>13.201.151</u>	<u>5.770.396</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>2.073.529</u>	<u>377.532</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.073.529</u>	<u>377.532</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>34.720.349</u>	<u>35.071.750</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>34.720.349</u>	<u>35.071.750</u>
Banker		83.260	1.459.214
Modtagne forudbetalinger fra kunder		23.382	58.976
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.161.500	200.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.488.500	2.900.000
Selskabsskat		747.871	381.788
Anden gæld		26.126	93.143
Deposita		<u>769.332</u>	<u>669.089</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.299.971</u>	<u>5.762.210</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>40.020.320</u>	<u>40.833.960</u>
Passiver i alt		<u>55.295.000</u>	<u>46.981.888</u>
Eventualposter mv.	6		

Noter

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>348.874</u>	<u>441.190</u>
	<u>348.874</u>	<u>441.190</u>
 2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	423.727	363.976
Årets udskudte skat	<u>182.566</u>	<u>0</u>
	<u>606.293</u>	<u>363.976</u>
 3 Materielle anlægsaktiver		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2018		45.904.712
Tilgang i årets løb		<u>795.000</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>46.699.712</u>
Opskrivninger 1. juli 2018		1.067.176
Årets opskrivninger		<u>7.528.112</u>
Opskrivninger 30. juni 2019		<u>8.595.288</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019		<u>55.295.000</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	1.067.176	4.623.220	5.770.396
Årets opskrivning	0	6.014.681	0	6.014.681
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-87.104	-87.104
Årets resultat	0	0	1.503.178	1.503.178
Egenkapital 30. juni 2019	80.000	7.081.857	6.039.294	13.201.151

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2018	2.073.529	377.532
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2019	2.073.529	377.532
Immaterielle anlægsaktiver	190.709	0
Skattemæssigt underskud	1.882.820	377.532
	2.073.529	377.532

6 Eventualposter mv.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på DKK 34.720.349 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør DKK 55.295.000

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmkjær ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.