



# Holmkjær ApS

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

## Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2020

---

Jan Rolf Arenholt Jungclaus  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 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 10. juli 2020

### 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 2019 - 30. juni 2020

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 2019/20 udviser et overskud på kr. 1.738.499, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 14.939.650.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.818.085</b>	<b>2.458.345</b>
Personaleomkostninger		<u>-95.465</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.722.620</b>	<b>2.458.345</b>
Finansielle omkostninger	1	<u>-465.309</u>	<u>-348.874</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.257.311</b>	<b>2.109.471</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-518.812</u>	<u>-606.293</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.738.499</u></b>	<b><u>1.503.178</u></b>
Overført resultat		<u>1.738.499</u>	<u>1.503.178</u>
		<b><u>1.738.499</u></b>	<b><u>1.503.178</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>55.295.000</u>	<u>55.295.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>55.295.000</b></u>	<u><b>55.295.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>55.295.000</b></u>	<u><b>55.295.000</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>55.295.000</b></u></u>	<u><u><b>55.295.000</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		7.081.857	7.081.857
Overført resultat		<u>7.777.793</u>	<u>6.039.294</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>14.939.650</u></b>	<b><u>13.201.151</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	4	<u>2.095.733</u>	<u>2.073.529</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>2.095.733</u></b>	<b><u>2.073.529</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>32.386.345</u>	<u>34.720.349</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>32.386.345</u></b>	<b><u>34.720.349</u></b>
Banker		398.753	83.260
Modtagne forudbetalinger fra kunder		47.642	23.382
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.158.083	1.161.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.563.155	2.488.500
Selskabsskat		901.060	747.871
Anden gæld		27.325	26.126
Deposita		<u>777.254</u>	<u>769.332</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.873.272</u></b>	<b><u>5.299.971</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>38.259.617</u></b>	<b><u>40.020.320</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>55.295.000</u></b>	<b><u>55.295.000</u></b>



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	7.081.857	6.039.294	13.201.151
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.738.499</u>	<u>1.738.499</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>7.081.857</u></b>	<b><u>7.777.793</u></b>	<b><u>14.939.650</u></b>

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>465.309</u>	<u>348.874</u>
	<b><u>465.309</u></b>	<b><u>348.874</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	496.608	423.727
Årets udskudte skat	<u>22.204</u>	<u>182.566</u>
	<b><u>518.812</u></b>	<b><u>606.293</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2019		<u>46.699.712</u>
Kostpris 30. juni 2020		<u>46.699.712</u>
Opskrivninger 1. juli 2019		<u>8.595.288</u>
Opskrivninger 30. juni 2020		<u>8.595.288</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>		<b><u>55.295.000</u></b>

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2019	<u>2.095.733</u>	<u>2.073.529</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2020</b>	<u><b>2.095.733</b></u>	<u><b>2.073.529</b></u>
Skattemæssigt underskud	<u>2.095.733</u>	<u>2.073.529</u>
	<u><b>2.095.733</b></u>	<u><b>2.073.529</b></u>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmkjær ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 nominel værdi.