

Holmelin Ejendomme ApS

Signekær 3 , 5683 Haarby


CVR-nr. 33 76 52 23

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Holmelin Ejendomme ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 30. maj 2016.

Direktion

Per Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Holmelin Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmelin Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Tommerup, den 30. maj 2016

Revision Fyn

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 89 64 44



Gitte Martinsen
registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Holmelin Ejendomme
ApS
Signekær 3
5683 Haarby

CVR-nr.: 33 76 52 23

Etableret: 22. juni 2011

Hjemstedskommune: Assens

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Per Nielsen

Revisor

Revision Fyn
Registreret revisionsanpartsselskab
Stationsvej 17
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter ejendomsudlejning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 udviser et årsresultat på t.kr. 248.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmelin Ejendomme ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes i virksomheden, Dette vil sige for salg af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til køber.

Ligeledes indregnes omkostninger i takt med, at de påføres virksomheden. Dette vil sige for køb af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til virksomheden.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske byrder vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes ved forfald.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste”

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Ved beregning af aktuel skat anvendes en skatteprocent på 23,5, og ved udskudt skat anvendes en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-75%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af

Anvendt regnskabspraksis

afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Bruttofortjeneste	394.042	316.661
1	Personaleomkostninger	0	660
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	46.718	32.321
	Ordinært resultat før finansielle poster	347.324	283.680
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.610	9.014
2	Andre finansielle indtægter	90.000	121.556
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.625	0
3	Andre finansielle omkostninger	111.705	58.982
	Ordinært resultat før skat	326.604	355.268
	Ekstraordinært resultat før skat	0	0
	Resultat før skat	326.604	355.268
4	Skat af årets resultat	79.003	90.172
	Årets resultat	247.601	265.096
Forslag til resultatdisponering			
	Overført fra tidligere år	841.324	576.227
	Årets resultat	247.601	265.096
	Til disposition	1.088.924	841.324
	Overført til næste år	1.088.924	841.324
	Disponeret i alt	1.088.924	841.324

Balance 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og Bygninger	12.144.125	6.431.753
5 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.144.125</u>	<u>6.431.753</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.144.125</u>	<u>6.431.753</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	447.942	408.075
Andre tilgodehavender	30.902	0
Tilgodehavender i alt	<u>478.843</u>	<u>408.075</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	784.483	1.434.291
Andet	0	84.922
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>784.483</u>	<u>1.519.213</u>
Likvide beholdninger	<u>119.959</u>	<u>168.991</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.383.285</u>	<u>2.096.279</u>
Aktiver i alt	<u>13.527.411</u>	<u>8.528.033</u>

Balance 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	5.941.305	5.941.305
	Overført resultat	1.088.924	841.324
6	Egenkapital i alt.....	<u>7.110.229</u>	<u>6.862.629</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	85.543	95.843
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>85.543</u>	<u>95.843</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	3.671.520	1.276.141
	Kortfristet del af langfristet gæld	-44.621	-41.789
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>3.626.899</u>	<u>1.234.352</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	44.621	41.789
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.362.361	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.532	55.185
	Gæld til tilknyttede virksomheder	918.868	0
	Selskabsskat	89.303	97.260
	Anden gæld	267.055	140.975
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>2.704.740</u>	<u>335.209</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>6.331.638</u>	<u>1.569.561</u>
	Passiver i alt	<u>13.527.411</u>	<u>8.528.033</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter m.v.		

Noter

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Andre udgifter til social sikring	0	660
	Personaleomkostninger i alt.....	0	660
2	Andre finansielle indtægter	2015	2014
	Renter fra bankindestående.....	0	2
	Renter af pantebreve	54.684	54.684
	Kursgevinster	35.316	66.870
	Andre finansielle indtægter i alt	90.000	121.556
3	Andre finansielle omkostninger	2015	2014
	Renter af bankgæld.....	10.677	0
	Renter af prioritetsgæld	75.913	58.982
	Renter kreditorer	23	0
	Kurstab.....	7.129	0
	Renteudgifter i øvrigt.....	17.962	0
	Andre finansielle omkostninger i alt.....	111.705	58.982
4	Skat af årets resultat	2015	2014
	Skat af årets resultat	89.303	97.260
	Udskudt skat af årets resultat	-10.300	-7.088
	Skat af årets resultat i alt	79.003	90.172

Noter

5	Materielle anlægsaktiver			Grunde og bygninger
	Kostpris primo			6.464.074
	Tilgang i årets løb.....			5.759.090
	Kostpris ultimo			12.223.164
	Af- og nedskrivninger, primo			32.321
	Årets af- og nedskrivninger			46.718
	Af- og nedskrivninger, ultimo			79.039
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....			12.144.125

6	Egenkapital	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	80.000	5.941.305	841.324	6.862.629
	Årets resultat	0	0	247.601	247.601
	Saldo ultimo.....	80.000	5.941.305	1.088.924	7.110.229

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Holmelin Nielsen Holding ApS, CVR nr. 30 52 37 41, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.