

**Holmegaard Holding, Knarreborg ApS**

**CVR-nr. 35037349**

**Knarreborgvej 23**

**5690 Tommerup**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Keld Jakobsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Holmegaard Holding, Knarreborg ApS  
Knarreborgvej 23  
5690 Tommerup

CVR-nr.: 35037349

Stiftet: 07.02.2013

Hjemsted: Assens

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Helle Kristiansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Holmegaard Holding, Knarreborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 31.05.2016

## Direktion

Helle Kristiansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Holmegaard Holding, Knarreborg ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holmegaard Holding, Knarreborg ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Odense, den 31.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Heden Knudsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 749 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende. Der forventes et fortsat positivt resultat for 2016.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(2.500)</b>	<b>(3)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		751.096	1.266
Andre finansielle omkostninger		(670)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>747.926</b>	<b>1.263</b>
Skat af ordinært resultat	1	777	1
<b>Årets resultat</b>		<b>748.703</b>	<b>1.264</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		99.800	98
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		751.096	891
Overført resultat		(102.193)	275
		<b>748.703</b>	<b>1.264</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.444.453	2.058
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>3.444.453</u>	<u>2.058</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>3.444.453</u>	<u>2.058</u>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	375
Tilgodehavende selskabsskat		24.916	462
<b>Tilgodehavender</b>		<u>24.916</u>	<u>837</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>100</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>25.016</u>	<u>837</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>3.469.469</u></u>	<u><u>2.895</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.729.595	1.978
Overført overskud eller underskud		299.243	267
Forslag til udbytte for regnskabsåret		99.800	98
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.208.638</u></b>	<b><u>2.423</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		162.360	8
Skyldig selskabsskat		24.139	462
Anden gæld		74.332	2
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>260.831</u></b>	<b><u>472</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>260.831</u></b>	<b><u>472</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.469.469</u></b>	<b><u>2.895</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	1.978.499	266.578	98.400	2.423.477
Ændring i regnskabspraksis	0	0	134.858	0	134.858
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(98.400)	(98.400)
Årets resultat	0	751.096	(102.193)	99.800	748.703
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>2.729.595</b>	<b>299.243</b>	<b>99.800</b>	<b>3.208.638</b>

## Noter

	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(777)	(1)
	<b>(777)</b>	<b>(1)</b>

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> <b>kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	80.000
Tilgange	500.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>580.000</b>
Opskrivninger primo	1.978.499
Ændring i anvendt regnskabspraksis	134.858
Andel af årets resultat	751.096
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.864.453</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.444.453</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Dattervirksomheder:					
K.B. Byg A/S	Assens	A/S	100,00	3.024.827	831.470
KB-Ejendomme ApS	Assens	ApS	100,00	419.626	(80.374)

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	80	1.000,00	80.000
	<b>80</b>		<b>80.000</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskabets gæld til pengeinstitut. Gælden til pengein-stitut i datterselskab udgør 131 t.kr. pr. 31.12.2015.

Selskabets anparter i datterselskabet ligger til sikkerhed for datterselskabets bankgæld.

Selskabet har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring over for dattervirksomheds pengeinstitut for en til enhver tid værende fordring mod datterselskab.