

## Postgården Holsted ApS

Østergade 2  
6670 Holsted

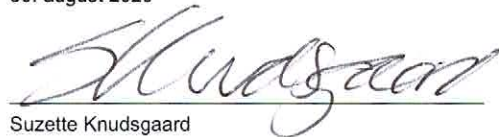
CVR.nr.: 35 52 98 88

### ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. august 2020



Suzette Knudsgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Postgården Holsted ApS  
Østergade 2  
6670 Holsted

CVR.nr.: 35 52 98 88

E-mail: [book@bpgh.dk](mailto:book@bpgh.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 13/11 2013

### Direktion

Suzette Knudsgaard  
Bjarne Lastein

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Postgården Holsted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 30. august 2020

### Direktion

  
.....  
Suzette Knudsgaard

  
.....  
Bjarne Lastein

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver et ejendomsselskab, hvor de investerer i ejendomme, og udlejer dem til privat og erhverv.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	2019	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>432.783</b>	<b>369.800</b>
1 Personaleomkostninger	-903	0
2 Af- og nedskrivninger	-595.950	-763.090
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-164.070</b>	<b>-393.290</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-223.692	-315.500
Andre finansielle omkostninger	-22.229	-26.399
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-409.991</b>	<b>-735.189</b>
3 Skat af årets resultat	498.023	50.756
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>88.032</b>	<b>-684.433</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	88.032	-684.433
<b>I ALT</b>	<b>88.032</b>	<b>-684.433</b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Grunde og bygninger	9.629.457	10.097.498
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.072.384	2.200.293
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.701.841</b>	<b>12.297.791</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	0	112
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>112</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>11.701.841</b>	<b>12.297.903</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.960	7.230
Andre tilgodehavender	987.051	489.028
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.014.011</b>	<b>496.258</b>
Likvide beholdninger	0	11.588
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.014.011</b>	<b>507.846</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>12.715.852</b>	<b>12.805.749</b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	242.204	154.172
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>322.204</b>	<b>234.172</b>
5 Anden langfristet gæld	862.162	890.066
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>862.162</b>	<b>890.066</b>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	22.440	22.440
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	15.266
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	11.409.794	11.506.220
Anden gæld	99.252	137.585
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.531.486</b>	<b>11.681.511</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>12.393.648</b>	<b>12.571.577</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>12.715.852</b>	<b>12.805.749</b>
6 Eventualforpligtelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	2019	2018
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	0	0
Gager og lønninger	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	903	0
	<b>903</b>	<b>0</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	11.701.017	11.701.017
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	11.701.017	11.701.017
Akkumulerede afskrivninger primo	1.603.519	1.196.633
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	468.041	406.886
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.071.560	1.603.519
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<b>9.629.457</b>	<b>10.097.498</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	3.214.841	3.197.725
Tilgang i året	0	17.116
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	3.214.841	3.214.841
Akkumulerede afskrivninger primo	1.014.548	658.344
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	127.909	356.204
Akkumulerede afskrivninger ultimo	1.142.457	1.014.548
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>2.072.384</b>	<b>2.200.293</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Grunde og bygninger	468.041	406.886
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.909	356.204
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>595.950</b>	<b>763.090</b>

## NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	-50.756
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-498.023	0
	<u>-498.023</u>	<u>-50.756</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	154.172	838.605
Årets resultat	88.032	-684.433
	<u>242.204</u>	<u>154.172</u>
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Realkredit Danmark, Østergade 2	608.000	608.000
Realkredit Danmark, Østergade 2	282.098	304.506
Jyske Bank 1216564	-5.496	0
	<u>884.602</u>	<u>912.506</u>
Gæld i alt	884.602	912.506
Kortfristet del (1. års afdrag)	-22.440	-22.440
Langfristet gæld	<u>862.162</u>	<u>890.066</u>
	<u>22.440</u>	<u>22.440</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>22.440</u>	<u>22.440</u>

### **Note 6 - Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med Danholding II ApS

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Danholding II ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### **Note 7 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## NOTER

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## NOTER

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

## NOTER

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	25 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## NOTER

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.