

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## Erhvervsstyrelsen

### **Holmelin Properties ApS**

Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

### **Årsrapport 1/1 - 31/12 2017**

4. regnskabsår

CVR-nr : 35 53 24 39

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 31. maj 2018  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Mikael Holmelin  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Holmelin Properties ApS  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**CVR-nr.:** 35 53 24 39  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2017

---

**Bestyrelse**

---

Katrine Brorson Holmelin  
Mikael Holmelin  
Christian Brorson Holmelin

---

**Direktion**

---

Mikael Holmelin

---

**Revisor**

---

Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:**

Michel Mandrup

---

**Moderselskab**

---

JMBH Holding ApS, Vedbæk

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2017, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 31. maj 2018

### I direktionen

Mikael Holmelin

### I bestyrelsen

Katrine Brorson Holmelin

Mikael Holmelin

Christian Brorson Holmelin

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af Holmelin Properties ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmelin Properties ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2017 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Kgs. Lyngby, den 31. maj 2018  
Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup  
Registreret revisor  
mne33770

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive administration af ejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

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

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, som kan straks afskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealisationsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Gæld

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

#### Aktuel skattetilgodehavende

Aktuel skattetilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.



**Resultatopgørelse  
for året 1/1 - 31/12 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>511.709</b>	260.137
1 Personaleomkostninger	<b>-922.438</b>	-831.870
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-410.729</b>	-571.733
2 Finansielle indtægter	<b>88.745</b>	73.839
3 Finansielle omkostninger	<b>-187.747</b>	-159.454
<b>Resultat før skat</b>	<b>-509.731</b>	-657.348
Skat af årets resultat	<b>111.747</b>	143.510
<b>Årets resultat</b>	<b>-397.984</b>	-513.838
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	<b>-397.984</b>	-513.838
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-397.984</b>	-513.838

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>129.039</u>	<u>128.438</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>129.039</u>	<u>128.438</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>129.039</u>	<u>128.438</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	<u>111.747</u>	<u>143.510</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>111.747</u>	<u>143.510</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>1.370.597</u>	<u>1.385.966</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>1.370.597</u>	<u>1.385.966</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.482.344</u>	<u>1.529.476</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>1.611.383</u></u>	<u><u>1.657.914</u></u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Selskabskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	<u>-1.688.848</u>	<u>-1.290.864</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-1.608.848</b></u>	<u><b>-1.210.864</b></u>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	299.211	1.148.369
Anden gæld	<u>2.621.046</u>	<u>1.558.556</u>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<u><b>2.920.257</b></u>	<u><b>2.706.925</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.135	46.673
6 Anden gæld	<u>240.839</u>	<u>115.180</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<u><b>299.974</b></u>	<u><b>161.853</b></u>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<u><b>3.220.231</b></u>	<u><b>2.868.778</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><b>1.611.383</b></u>	<u><b>1.657.914</b></u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
9 Usædvanlige forhold		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	881.451
Sociale bidrag og personaleomkostninger	<u>40.987</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><u>922.438</u></u>
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 2	
<b>Personaleomkostninger sidste år</b>	
Lønninger	807.572
Sociale bidrag og personaleomkostninger	<u>24.298</u>
<b>Personaleomkostninger sidste år i alt</b>	<u><u>831.870</u></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 10	
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 0	
<b>4 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	80.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<u><u>80.000</u></u>
<b>5 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	-1.290.864
Årets overførte resultat	<u>-397.984</u>
<b>Overført resultat i alt</b>	<u><u>-1.688.848</u></u>
<b>6 Anden gæld</b>	
<b>Kr. 240.839, heraf udgør selskabsskat kr. 0.</b>	
Selskabsskat, primo	-143.510
Skat af årets resultat	-111.747
Overskydende skat	143.510
Overført tilgodehavende skat	<u>111.747</u>
<b>Selskabsskat i alt</b>	<u><u>0</u></u>

## Noter til årsregnskabet

**2017**

---

**Note****7 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

**8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 84. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 4 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 308. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**9 Usædvanlige forhold**

Selskabets drift har i år været finansieret af moderselskabet. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at det fornødne kapitalberedskab opretholdes. Moderselskabet har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.