

Revidata

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

Erhvervsstyrelsen

Holmelin Properties ApS

Ordrupvej 101, 1. tv.
2920 Charlottenlund

Årsrapport 1/1 - 31/12 2015

2. regnskabsår

CVR-nr : 35 53 24 39

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 18. maj 2016

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 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Holmelin Properties ApS
Ordrupvej 101, 1. tv.
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 35 53 24 39

Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2015

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 2015, 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.

Charlottenlund, den 18. maj 2016

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 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 18. maj 2016
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er at drive administration af ejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -628.138. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 307.255 og en egenkapital på kr. -697.026.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

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

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende 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 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	24.499	554.420
1 Personaleomkostninger	<u>-792.197</u>	<u>-717.905</u>
Resultat af ordinær primær drift	-767.698	-163.485
2 Finansielle indtægter	106.023	54.717
3 Finansielle omkostninger	<u>-158.956</u>	<u>-93.001</u>
Resultat før skat	-820.631	-201.769
Skat af årets resultat	<u>192.493</u>	<u>48.881</u>
Årets resultat	<u>-628.138</u>	<u>-152.888</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-628.138</u>	<u>-152.888</u>
Disponeret i alt	<u>-628.138</u>	<u>-152.888</u>

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>27.875</u>	<u>27.233</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.875</u>	<u>27.233</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>27.875</u>	<u>27.233</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	<u>230.643</u>	<u>1.399.316</u>
Tilgodehavender i alt	<u>230.643</u>	<u>1.399.316</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>48.737</u>	<u>62.958</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>48.737</u>	<u>62.958</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>279.380</u>	<u>1.462.274</u>
Aktiver i alt	<u><u>307.255</u></u>	<u><u>1.489.507</u></u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Selskabskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-777.026	-148.888
Egenkapital i alt	-697.026	-68.888
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.483	48.075
Gæld til tilknyttede virksomheder	76.052	1.380.664
6 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	880.746	129.656
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	1.004.281	1.558.395
Gældsforpligtigelser i alt	1.004.281	1.558.395
Passiver i alt	307.255	1.489.507
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	761.174
Pensioner	0
Sociale bidrag og personaleomkostninger	31.023
Refusioner	0
Personaleomkostninger i alt	<u>792.197</u>
2 Finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.	
3 Finansielle omkostninger	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 51.	
4 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	80.000
Selskabskapital i alt	<u>80.000</u>
5 Overført resultat	
Overført resultat, primo	-148.888
Årets overførte resultat	-628.138
Overført resultat i alt	<u>-777.026</u>
6 Selskabsskat	
Selskabsskat, primo	-48.881
Skat af årets resultat	-192.493
Overskydende skat	48.881
Overført tilgodehavende skat	192.493
Selskabsskat i alt	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

2015

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. 80. 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. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

