

Revidata

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

RETUR TIL REVISOR

Erhvervsstyrelsen

Holmelin Properties ApS

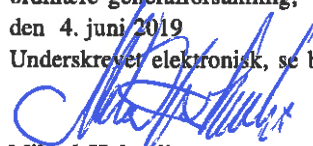
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 1/1 - 31/12 2018

5. regnskabsår

CVR-nr : 35 53 24 39

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 4. juni 2019
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 2018 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Holmelin Properties ApS
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 35 53 24 39
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2018

Bestyrelse

Katrine Brorson Holmelin
Mikael Holmelin
Christian Brorson Holmelin

Direktion

Mikael Holmelin

Revisor

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

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Ejere

JMBH Holding ApS, Vedbæk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2018, 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 4. juni 2019

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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

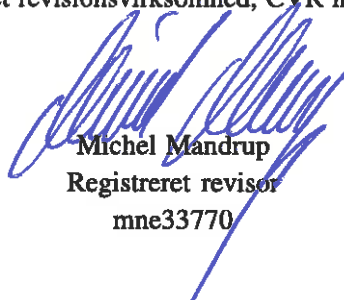
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 4. juni 2019
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815



Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive administration af ejendomme.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år | 0-20% |

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

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 skatemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

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 2018**

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 292.412 | 511.709 |
| 1 Personaleomkostninger | -675.332 | -922.438 |
| Resultat før afskrivninger | -382.920 | -410.729 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -88.914 | 0 |
| Resultat af primær drift | -471.834 | -410.729 |
| 2 Finansielle indtægter | 94.131 | 88.745 |
| 3 Finansielle omkostninger | -175.169 | -187.747 |
| Resultat før skat | -552.872 | -509.731 |
| Skat af årets resultat | 121.018 | 111.747 |
| Årets resultat | -431.854 | -397.984 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overført resultat | -431.854 | -397.984 |
| Disponeret i alt | -431.854 | -397.984 |

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2018**

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>385.298</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>385.298</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | <u>21.750</u> | <u>129.039</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>21.750</u> | <u>129.039</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>407.048</u> | <u>129.039</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Andre tilgodehavender | <u>856.453</u> | <u>111.747</u> |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>123.810</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>980.263</u> | <u>111.747</u> |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | <u>280.286</u> | <u>1.370.597</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>280.286</u> | <u>1.370.597</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.260.549</u> | <u>1.482.344</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.667.597</u> | <u>1.611.383</u> |

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2018**

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------|-------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | -1.185.702 | -1.688.848 |
| Egenkapital i alt | -1.105.702 | -1.608.848 |
| | | |
| Langfristede gældsforpligtigelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 142 | 299.211 |
| Anden gæld | 2.567.636 | 2.621.046 |
| Langfristede gældsforpligtigelser i alt | 2.567.778 | 2.920.257 |
| | | |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 46.252 | 59.135 |
| Anden gæld | 159.269 | 240.839 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 205.521 | 299.974 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 2.773.299 | 3.220.231 |
| Passiver i alt | 1.667.597 | 1.611.383 |
| | | |
| 4 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver | | |
| 6 Usædvanlige forhold | | |

Noter til årsregnskabet

2018

Note

1 Personaleomkostninger

Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 1

2 Finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 28

3 Finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 0

4 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 87. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 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.

6 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.