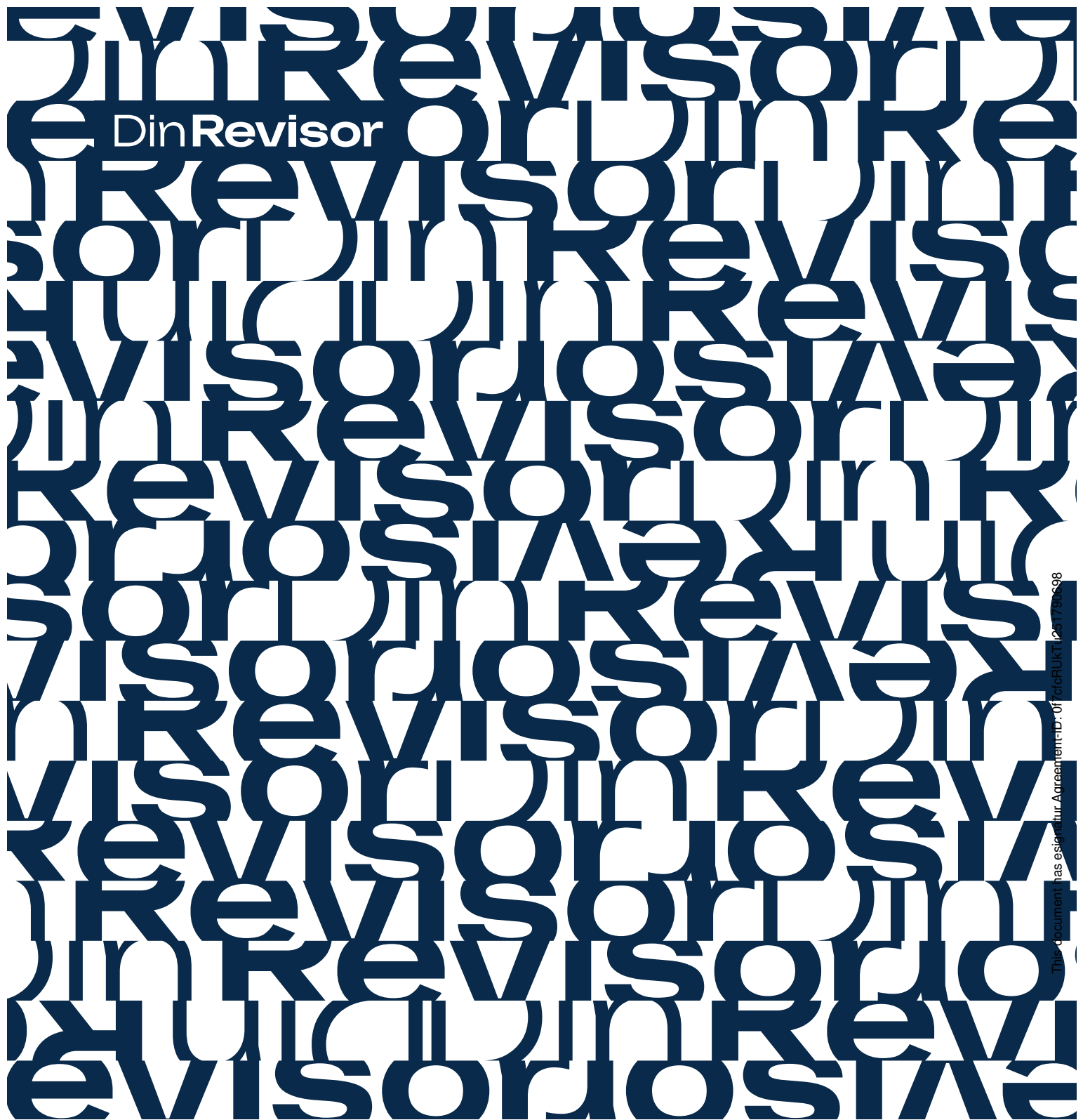


DinRevisor



This document has eSignature Agreement ID: 01 c6fUK1 121790998

# Holmelin Properties ApS

Årsrapport

01.01.2023–31.12.2023

CVR 35 53 24 39

Fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
med dirigent Mikael Holmelin 16.05.2024  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

# 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 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	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 2023

---

**Bestyrelse**

---

Christian Brorson Holmelin  
Mikael Holmelin  
Katrine Brorson Holmelin

---

**Direktion**

---

Mikael Holmelin

---

**Revisor**

---

DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer  
Godkendt revisionsvirksomhed  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**CVR-nr.:** 37 02 98 15

**Erklæringsgivende revisor:** Michel Mandrup

---

**Ejere**

---

JMBH Holding ApS, Skodsborg

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2023, 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 16. maj 2024  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Mikael Holmelin

### I bestyrelsen

Christian Brorson Holmelin  
Bestyrelsesformand

Mikael Holmelin

Katrine 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 2023 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 revisorerets 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 16. maj 2024  
DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer  
Godkendt revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup  
Registreret revisor  
mne33770  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ejendomsadministration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

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/Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af lønninger, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### 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.

#### Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

#### 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.



## 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 nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Hensatte forpligtelser

##### 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.

#### Gældsforpligtelser

##### 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 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>	-434.727	192.002
1 Personaleomkostninger	<u>-472.682</u>	<u>-331.295</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-907.409</b>	-139.293
2 Andre finansielle indtægter	<b>60.849</b>	64.858
3 Andre finansielle omkostninger	<u>-86.440</u>	<u>-76.563</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-933.000</b>	-150.998
Skat af årets resultat	<u>203.349</u>	<u>31.083</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><b>-729.651</b></u>	<u><b>-119.915</b></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført overskud eller underskud	<u>-729.651</u>	<u>-119.915</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>-729.651</b></u>	<u><b>-119.915</b></u>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2023**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>26.721</u>	<u>23.681</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>26.721</u>	<u>23.681</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>26.721</u>	<u>23.681</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	<u>812.319</u>	<u>1.914.604</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>812.319</u>	<u>1.914.604</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>74.251</u>	<u>86.069</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>74.251</u>	<u>86.069</u>
4 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>886.570</u>	<u>2.000.673</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>913.291</u></u>	<u><u>2.024.354</u></u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2023**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	<u>-2.889.670</u>	<u>-2.160.019</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-2.809.670</u>	<u>-2.080.019</u>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	216.613	1.422.409
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>3.375.909</u>	<u>2.543.545</u>
5 <b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<u>3.592.522</u>	<u>3.965.954</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.450	115.350
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>52.989</u>	<u>23.069</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<u>130.439</u>	<u>138.419</u>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<u>3.722.961</u>	<u>4.104.373</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>913.291</u>	<u>2.024.354</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
8 Usædvanlige forhold		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2023</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	464.853
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	7.829
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>472.682</b>
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	2
<b>Personaleomkostninger sidste år</b>	
Lønninger	324.867
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	6.428
<b>Personaleomkostninger sidste år i alt</b>	<b>331.295</b>
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	1
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 61.	
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 86.	
<b>4 Omsætningsaktiver</b>	
Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 0.	
<b>5 Langfristede gældsforpligtigelser</b>	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.	
<b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	

## Noter til årsregnskabet

2023

### Note

#### 7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 97.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som tilknyttet virksomhed 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.

#### 8 Usædvanlige forhold

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at det fornødne kapitalberedskab opretholdes. Tilknyttet virksomhed har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet op til t.kr. 1.000 til den fortsatte drift indtil 31. december 2024. Årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

## Mikael Holmelin

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Mikael Holmelin  
Direktør  
På vegne af Holmelin Properties ApS  
ID: ca629104-0b77-4b64-952a-4f27edd5c320  
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 14:43:10  
Underskrevet med MitID



## Mikael Holmelin

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Mikael Holmelin  
Bestyrelsesmedlem  
På vegne af Holmelin Properties ApS  
ID: ca629104-0b77-4b64-952a-4f27edd5c320  
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 14:43:10  
Underskrevet med MitID



## Katrine Brorson Holmelin

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Katrine Brorson Holmelin  
Bestyrelsesmedlem  
På vegne af Holmelin Properties ApS  
ID: d610dd45-07ca-477e-8b03-4b00dbdb6cbe  
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2024 kl.: 14:26:00  
Underskrevet med MitID



## Christian Brorson Holmelin

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Christian Brorson Holmelin  
Bestyrelsesmedlem  
På vegne af Holmelin Properties ApS  
ID: 17c52ec2-0a5d-4de6-a1b1-0d2b6b0ae3f4  
Tidspunkt for underskrift: 19-05-2024 kl.: 07:31:27  
Underskrevet med MitID



## Michel Mandrup

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michel Mandrup  
Registreret revisor  
På vegne af DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer  
ID: 3798537d-5d64-4cbd-97f2-be3916f9feca  
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 22:48:59  
Underskrevet med MitID



## Mikael Holmelin

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Mikael Holmelin  
Dirigent  
På vegne af Holmelin Properties ApS  
ID: cccf446b-795f-4ea2-8ab5-f9a9314dfb05  
Tidspunkt for underskrift: 22-05-2024 kl.: 10:57:14  
Underskrevet med MitID

