

# 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 2020

7. regnskabsår

CVR-nr : 35 53 24 39

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 24. juni 2021  
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 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	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 2020

---

**Bestyrelse**

---

Christian Brorson Holmelin  
Mikael Holmelin  
Katrine 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 2020, 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 24. juni 2021

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 2020 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 24. juni 2021  
Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup  
Registreret revisor  
mne33770  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

## 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

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

#### 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.

## 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.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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 2020

<u>Note</u>	2020	2019
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>36.353</b>	143.973
1 Personaleomkostninger	-375.935	-404.255
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-94.842
Andre driftsomkostninger	0	-15.456
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-339.582</b>	-370.580
2 Andre finansielle indtægter	164.500	131.768
3 Andre finansielle omkostninger	-144.232	-148.275
<b>Resultat før skat</b>	<b>-319.314</b>	-387.087
Skat af årets resultat	69.542	85.159
<b>Årets resultat</b>	<b>-249.772</b>	-301.928
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført overskud eller underskud	-249.772	-301.928
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-249.772</b>	-301.928

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2020**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>22.185</u>	<u>22.185</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>22.185</u>	<u>22.185</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>22.185</u>	<u>22.185</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>8.472.684</u>	<u>8.946.667</u>
Andre tilgodehavender	<u>1.568.503</u>	<u>396.406</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>10.041.187</u>	<u>9.343.073</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>262.416</u>	<u>222.537</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>262.416</u>	<u>222.537</u>
4 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>10.303.603</u>	<u>9.565.610</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>10.325.788</u>	<u>9.587.795</u>

**Balance - Passiver**  
**pr. 31. december 2020**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	<b>80.000</b>	80.000
Overført overskud eller underskud	<b>-1.737.402</b>	-1.487.631
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.657.402</b>	-1.407.631
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<b>10.303.779</b>	10.738.921
<b>5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>10.303.779</b>	10.738.921
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<b>49.500</b>	47.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<b>1.629.911</b>	209.505
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.679.411</b>	256.505
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>11.983.190</b>	10.995.426
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.325.788</b>	9.587.795
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
8 Usædvanlige forhold		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2020</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	358.965
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	16.970
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>375.935</b>
 Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	 1
<b>Personaleomkostninger sidste år</b>	
Lønninger	364.835
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	39.420
<b>Personaleomkostninger sidste år i alt</b>	<b>404.255</b>
 Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	 1
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 142.	
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0.	
<b>4 Omsætningsaktiver</b>	
Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 8.922.	
<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

**2020****Note****7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 88.

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

**8 Usædvanlige forhold**

Inden regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at en lang række virksomheder er lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige påvirkning på økonomien i virksomheden.

Coronavirus har ved regnskabsårets udløb haft begrænset negativ indflydelse på virksomhedens drift.

Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.

## Mikael Holmelin

Som Direktør  
På vegne af Holmelin Properties ApS  
PID: 9208-2002-2-916545338420  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 18:15:18  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Mikael Holmelin

Som Dirigent  
På vegne af Holmelin Properties ApS  
PID: 9208-2002-2-916545338420  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 18:15:18  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Mikael Holmelin

Som Bestyrelsesmedlem  
På vegne af Holmelin Properties ApS  
PID: 9208-2002-2-916545338420  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 18:15:18  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Christian Brorson Holmelin

Som Bestyrelsesformand  
På vegne af Holmelin Properties ApS  
PID: 9208-2002-2-124449848453  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 12:42:43  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Katrine Brorson Holmelin

Som Bestyrelsesmedlem  
På vegne af Holmelin Properties ApS  
PID: 9208-2002-2-933849010665  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 13:21:06  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Michel Mandrup

Som Registreret revisor  
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S  
PID: 9208-2002-2-682378353252  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 18:43:59  
Underskrevet med NemID

NEM ID