

Heimstaden Ejendomsselskabet Holmegård ApS

c/o Heimstaden Danmark A/S, Sankt Petri Passage 5, 3. th., 1165 København K

CVR nr. 36 44 31 97

Årsrapport for 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2021

Dirigent:

Michael Byrgesen Hansen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Heimstaden Ejendomsselskabet Holmegård ApS for 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. maj 2021

Direktion:

Michael Byrgesen Hansen
Direktør

Bestyrelse:

Helge Krogsbøl
Formand

Michael Byrgesen Hansen

Henrik Lildballe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Heimstaden Ejendomsselskabet Holmegård ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Heimstaden Ejendomsselskabet Holmegård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20. maj 2021

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik Reedtz
Statsautoriseret revisor
mne24830

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Heimstaden Ejendomsselskabet Holmegård ApS c/o Heimstaden Danmark A/S Sankt Petri Passage 5, 3. th. 1165 København K |
| | CVR-nr.: 36 44 31 97 |
| | Stiftet: 25. november 2014 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Helge Krogsbøl, Formand Michael Byrgesen Hansen Henrik Lildballe |
| Direktion | Michael Byrgesen Hansen, Direktør |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36 2000 Frederiksberg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør -22 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, der har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatopgørelsen for 1. januar - 31. december

| Noter | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------|---------------------------------|----------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| | Bruttotab | -28.621 | -23.477 |
| 2 | Øvrige finansielle indtægter | 74 | 1.292.839 |
| 3 | Øvrige finansielle omkostninger | 0 | -133.500 |
| | Resultat før skat | -28.547 | 1.135.862 |
| 4 | Skat af årets resultat | 6.280 | 5.165 |
| | Årets resultat | -22.267 | 1.141.027 |

Balancen 31. december

| Aktiver | | 2020 | 2019 |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>4.000.000</u> | <u>4.000.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>4.000.000</u> | <u>4.000.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>4.000.000</u> | <u>4.000.000</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 4.404 | 2.803 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>0</u> | <u>2.850.000</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>4.404</u> | <u>2.852.803</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>15.977</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>4.404</u> | <u>2.868.780</u> |
| | Aktiver i alt | <u>4.004.404</u> | <u>6.868.780</u> |

Balancen 31. december

| Note | Passiver | 2020 | 2019 |
|-------------|--|------------------|------------------|
| | Egenkapital | kr. | kr. |
| | Virksomhedskapital | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | Overført resultat | 2.819.848 | 2.842.114 |
| | Egenkapital i alt | 3.819.848 | 3.842.114 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.187 | 26.665 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 164.369 | 3.000.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 184.556 | 3.026.665 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 184.556 | 3.026.665 |
| | Passiver i alt | 4.004.404 | 6.868.780 |

1 Forslag til resultatdisponering

6 Personaleomkostninger

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds-kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 1.000.000 | 2.842.114 | 3.842.114 |
| Overført resultat | <u>0</u> | <u>-22.267</u> | <u>-22.267</u> |
| Egenkapital pr. 31. december 2020 | <u>1.000.000</u> | <u>2.819.848</u> | <u>3.819.848</u> |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Forslag til resultatdisponering | | |
| Overføres til overført resultat | -22.267 | 1.141.027 |
| Disponeret i alt | <u>-22.267</u> | <u>1.141.027</u> |
| 2 Øvrige finansielle indtægter | | |
| Tilbageførsel af nedskrivning af finansielle anløgsaktiver | 0 | 1.159.338 |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 74 | 133.500 |
| | <u>74</u> | <u>1.292.838</u> |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | -133.500 |
| | <u>0</u> | <u>-133.500</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -6.280 | -5.165 |
| | <u>-6.280</u> | <u>-5.165</u> |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Regnskabsmæssig værdi 1. januar | 4.000.000 | 4.000.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>4.000.000</u> | <u>4.000.000</u> |
| 6 Personaleomkostninger | | |
| Selskabet har ingen ansatte. | | |
| 7 Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Heimstaden Danmark Ejendomme A/S, CVR-nr. 35 85 20 93 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |
| 8 Nærtstående parter | | |
| Selskabet indgår i koncernregnskabet for Heimstaden Bostad AB, Malmö, Sverige. Dette er den mindste koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed. | | |

Koncernregnskabet kan rekvireres på www.heimstadenbostad.com

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapport for Heimstaden Ejendomsselskabet Holmegård ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter yderligere omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunne anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden, behandles som en reduktion i kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af aktivet. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter modtagne forudbetalinger fra kunder, leverandører af varer og tjenesteydelser, gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nettorealiseringsværdi.