

---

# ***Holmstrupgårdvej ApS***

Bjarkesvej 30, 8230 Åbyhøj

## **Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 38 40 68 33

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 22/5 2019

Carsten Lorentsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Holmstrupgårdvej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. maj 2019

## Direktion

Henrik Lindberg  
direktør

## Bestyrelse

Carsten Lorentsen  
formand

Henrik Lindberg

Pernille Lindberg

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holmstrupgårdvej ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmstrupgårdvej ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's 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.

Aarhus, den 22. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Kragh

statsautoriseret revisor

mne26783

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Holmstrupgårdvej ApS Bjarkesvej 30 8230 Åbyhøj  CVR-nr.: 38 40 68 33 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Aarhus
<b>Bestyrelse</b>	Carsten Lorentsen, formand Henrik Lindberg Pernille Lindberg
<b>Direktion</b>	Henrik Lindberg
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>373.555</b>	<b>266.785</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-265.245	-198.934
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>108.310</b>	<b>67.851</b>
Finansielle omkostninger	2	-5.239	-153.050
<b>Resultat før skat</b>		<b>103.071</b>	<b>-85.199</b>
Skat af årets resultat	3	-22.675	17.496
<b>Årets resultat</b>		<b>80.396</b>	<b>-67.703</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		80.396	-67.703
		<b>80.396</b>	<b>-67.703</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		8.493.171	8.758.416
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>8.493.171</b>	<b>8.758.416</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.493.171</b>	<b>8.758.416</b>
Selskabsskat		43.374	26.249
<b>Tilgodehavender</b>		<b>43.374</b>	<b>26.249</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>738.605</b>	<b>456.738</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>781.979</b>	<b>482.987</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.275.150</b>	<b>9.241.403</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		9.012.693	-67.703
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>9.112.693</b>	<b>32.297</b>
Hensættelse til udskudt skat		19.919	8.753
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>19.919</b>	<b>8.753</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8.624.294
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>8.624.294</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.250	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	126.780	500.000
Selskabsskat		11.508	0
Anden gæld		0	72.059
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>142.538</b>	<b>576.059</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>142.538</b>	<b>9.200.353</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.275.150</b>	<b>9.241.403</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af ejendommen Holmstrupgårdvej 3A, 8220 Brabrand.

	2018 DKK	2017 DKK
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.486	153.050
Andre finansielle omkostninger	2.753	0
	<b>5.239</b>	<b>153.050</b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	11.508	-26.249
Årets udskudte skat	11.167	8.753
	<b>22.675</b>	<b>-17.496</b>

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. januar	8.957.350
Kostpris 31. december	8.957.350
Ned- og afskrivninger 1. januar	198.934
Årets afskrivninger	265.245
Ned- og afskrivninger 31. december	464.179
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>8.493.171</b>
Afskrives over	30 år

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	100.000	-67.703	32.297
Tilskud fra moderselskab	0	9.000.000	9.000.000
Årets resultat	0	80.396	80.396
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>100.000</b>	<b>9.012.693</b>	<b>9.112.693</b>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018 DKK	2017 DKK
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Efter 5 år	0	6.624.294
Mellem 1 og 5 år	0	2.000.000
Langfristet del	0	8.624.294
Inden for 1 år	126.780	500.000
	<b>126.780</b>	<b>9.124.294</b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Nærtstående parter

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab

Navn

Hjemsted

PAM Holding A/S

Åbyhøj

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmstrupgårdvej ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Huslejeindægter indregnes lineært i lejeperioden.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til ejendomsskat samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

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 forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med PAM Holding A/S, Åbyhøj. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	30 år
------------------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.