

**Holmberg Leasing ApS**  
**Algade 86**  
**4760 Vordingborg**

**CVR-nr. 38986988**

**Årsrapport for**  
**26. september 2017 - 31. december 2017**  
**(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/5 2018

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 26. september - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 26. september 2017 - 31. december 2017 for Holmberg Leasing ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

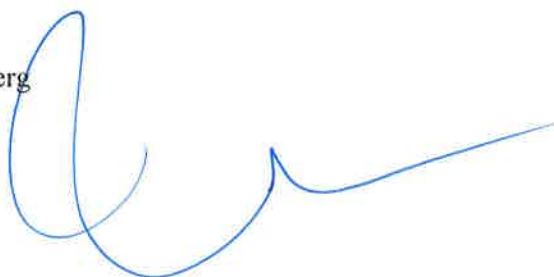
Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 30. maj 2018

Direktion:

Delia Holmberg



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Holmberg Leasing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmberg Leasing ApS for regnskabsåret 26. september 2017 - 31. december 2017 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 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

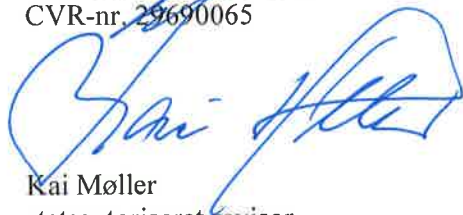
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Aarhus, den 30. maj 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kai Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE10547

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Holmberg Leasing ApS  
Algade 86  
4760 Vordingborg

CVR nr.: 38986988

Regnskabsår: 26.09 - 31.12

**Direktion:**

Delia Holmberg

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Holmberg Leasing ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 26. september - 31. december

	Note	<u>2017</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<u>-10.000</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<u>-10.000</u>
Afskrivninger		<u>930</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<u>-10.930</u>
Finansielle omkostninger	1	<u>1.847</u>
<b>Resultat før skat</b>		<u>-12.777</u>
Skat af årets resultat	2	<u>-2.811</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>-9.966</u></u>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat		<u>-9.966</u>
<b>Til disposition</b>		<u><u>-9.966</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste år		<u>-9.966</u>
<b>I alt</b>		<u><u>-9.966</u></u>

## Balance 31. december

	Note	<u>2017</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler		1.421.713
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>44.427</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.466.140</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.466.140</u></b>
Udskudt skatteaktiv		2.811
Andre tilgodehavender		<u>366.768</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>369.579</u></b>
Likvide beholdninger		<u>50.000</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>50.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>419.579</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.885.719</u></b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2017</u> DKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	3	50.000
Overført overskud	3	<u>-9.966</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>40.034</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.135.000
Anden gæld		<u>710.685</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.845.685</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.845.685</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.885.719</b></u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Eventualposter	6	

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2017</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	1.847
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>1.847</b>

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2017</b>
	Årets udskudte skat	-2.811
	Sambeskatningsbidrag	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-2.811</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	-9.966	-9.966
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-9.966</b>	<b>40.034</b>

### 4 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af driftsmateriel samt hermed beslægtede aktiviteter.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 3.500.000 med pant i driftsinventar og driftsmidler.

### 6 Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlæge Holmberg ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.