

Holmberg Leasing ApS

Rådhusstorvet 4G
4760 Vordingborg

CVR-nr. 38 98 69 88

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2022

dirigent Alli Bouloum

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Holmberg Leasing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 27. juni 2022

Direktion

Alli Bouloum

Sofie Amalie Westberg Steiness

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holmberg Leasing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmberg Leasing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 27. juni 2022

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29 69 00 65

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10547

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holmberg Leasing ApS
Rådhusstorvet 4G
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 38 98 69 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 26. september 2017

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Vordingborg

Direktion

Alli Bouloum
Sofie Amalie Westberg Steiness

Revisor

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmberg Leasing ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		640.000	637.142
Resultat før af- og nedskrivninger		640.000	637.142
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-391.196	-389.325
Resultat før finansielle poster		248.804	247.817
Finansielle indtægter	1	7.701	0
Finansielle omkostninger	2	-120.185	-137.687
Resultat før skat		136.320	110.130
Skat af årets resultat	3	-29.990	-24.228
Årets resultat		106.330	85.902
Overført resultat		106.330	85.902
		106.330	85.902

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.302.309	2.582.951
Indretning af lejede lokaler		<u>1.770.779</u>	<u>1.881.333</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.073.088</u>	<u>4.464.284</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.073.088</u>	<u>4.464.284</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		316.602	308.901
Tilgodehavende moms og afgifter		<u>22.652</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>339.254</u>	<u>308.901</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>339.254</u>	<u>308.901</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.412.342</u></u>	<u><u>4.773.185</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		58.090	-48.239
Egenkapital	4	<u>108.090</u>	<u>1.761</u>
Hensættelse til udskudt skat		325.285	295.295
Hensatte forpligtelser i alt		<u>325.285</u>	<u>295.295</u>
Banker		2.570.716	2.910.705
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.570.716</u>	<u>2.910.705</u>
Banker	5	339.817	329.419
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	40.000
Skyldige moms og afgifter		0	155.651
Anden gæld		1.028.434	1.040.354
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.408.251</u>	<u>1.565.424</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.978.967</u>	<u>4.476.129</u>
Passiver i alt		<u><u>4.412.342</u></u>	<u><u>4.773.185</u></u>

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>7.701</u>	<u>0</u>
	<u>7.701</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>120.185</u>	<u>137.687</u>
	<u>120.185</u>	<u>137.687</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>29.990</u>	<u>24.228</u>
	<u>29.990</u>	<u>24.228</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-48.240	1.760
Årets resultat	0	106.330	106.330
Egenkapital 31. december 2021	50.000	58.090	108.090

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Banker		
Mellem 1 og 5 år	2.570.716	2.910.705
Langfristet del	2.570.716	2.910.705
Inden for et år	338.979	329.106
Øvrig kortfristet gæld til banker	838	313
Kortfristet del	339.817	329.419
	2.910.533	3.240.124

6 Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive leasingvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

7 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlæge Alli Bouloum ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solodarisk med moderselskabet for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant tkr. 3.500 i følgende aktiver:

Anlægsaktiver og tilgodehavender, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 4.490.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Sofie Amalie Westberg Steiness

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-074642122358
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 16:26:42
Underskrevet med NemID

Alli Mostafa Bouloum

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-931497759209
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 14:44:06
Underskrevet med NemID

Kai Marius Møller

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-226242870531
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 22:54:43
Underskrevet med NemID

Alli Mostafa Bouloum

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-931497759209
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 23:18:27
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.