

Holmberg Leasing ApS
Rådhusørvet 4 E
4760 Vordingborg

CVR-nr. 38 98 69 88

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8 / 7 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 28. maj 2020

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 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 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.

Aarhus, den 28. maj 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Holmberg Leasing ApS
Rådhusstorvet 4 E
4760 Vordingborg

CVR nr.: 38 98 69 88

Regnskabsår: 01.01 - 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 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.

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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 acontoskatte.

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 1. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		513.772	-36.279
Resultat før afskrivninger		513.772	-36.279
Afskrivninger		357.695	0
Resultat af primær drift		156.077	-36.279
Finansielle omkostninger	1	144.188	134.809
Resultat før skat		11.889	-171.087
Skat af årets resultat	2	2.616	-37.639
Årets resultat		9.273	-133.448
Resultatdisponering			
Årets resultat		9.273	-133.448
Overført fra tidligere år		-143.414	-9.966
Til disposition		-134.141	-143.414
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-134.141	-143.414
I alt		-134.141	-143.414

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		1.991.887	1.943.441
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.736.930	2.791.537
Materielle anlægsaktiver i alt		4.728.817	4.734.978
Anlægsaktiver i alt		4.728.817	4.734.978
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		200.856	0
Udskudt skatteaktiv		0	40.450
Andre tilgodehavender		0	759.725
Tilgodehavender i alt		200.856	800.175
Likvide beholdninger		13.162	11.148
Likvide beholdninger i alt		13.162	11.148
Omsætningsaktiver i alt		214.018	811.323
Aktiver i alt		4.942.835	5.546.301

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Overført overskud	3	-134.141	-143.414
Egenkapital i alt		-84.141	-93.414
Hensættelse til udskudt skat		163.022	0
Hensatte forpligtelser i alt		163.022	0
Kreditinstitutter	4	3.260.999	3.562.161
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.260.999	3.562.161
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		299.363	301.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.362	963.783
Anden gæld		1.108.230	812.508
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.602.956	2.077.555
Gældsforpligtelser i alt		4.863.954	5.639.715
Passiver i alt		4.942.835	5.546.301
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1	Finansielle omkostninger		2019	2018
	Øvrige finansielle omkostninger		144.188	134.809
	Finansielle omkostninger i alt		144.188	134.809
2	Skat af årets resultat		2019	2018
	Årets udskudte skat		2.616	-37.639
	Sambeskatningsbidrag		0	0
	Skat af årets resultat i alt		2.616	-37.639
3	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Egenkapital i
		kapital	overskud	alt
	Saldo primo	50.000	-143.414	-93.414
	Årets resultat	0	9.273	9.273
	Egenkapital ultimo	50.000	-134.141	-84.141
4	Kreditinstitutter		2019	2018
	Lån		3.560.362	3.863.425
	Overført til kortfristet gæld		-299.363	-301.264
	Kreditinstitutter i alt		3.260.999	3.562.161

Af den langfristede gæld forfalder DKK 2.220.606 til betaling efter 5 år

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af driftsmateriel samt hermed beslægtede aktiviteter.

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

anlægsaktiver, tilgodehavender.

Hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 5.012.

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.

Delia Christina Holmberg Bjerken

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-883516580879

Tidspunkt for underskrift: 07-09-2020 kl.: 18:18:40

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kai Marius Møller

Som Revisor

PID: 9208-2002-2-226242870531

Tidspunkt for underskrift: 07-09-2020 kl.: 18:47:33

Underskrevet med NemID

NEM ID

Delia Christina Holmberg Bjerken

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-883516580879

Tidspunkt for underskrift: 09-09-2020 kl.: 14:09:12

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 24ea4fbakjq240446480

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.