

Holmgaard Ejendomme ApS
Rosengade 17, 6600 Vejen

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 39 12 77 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2024.

Mikael Moshage Fabricius
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Holmgaard Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 29. april 2024

Direktion

Mikael Moshage Fabricius
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Holmgaard Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmgaard Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

Vejen, den 29. april 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor
mne27728

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holmgaard Ejendomme ApS
Rosengade 17
6600 Vejen

CVR-nr.: 39 12 77 92

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
5. regnskabsår

Direktion

Mikael Moshage Fabricius, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i år bestået af køb, salg og udleje af fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 389 t.kr. mod 345 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 282 t.kr. mod 454 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmgaard Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige 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>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	388.945	344.734
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.346	-25.346
Driftsresultat	363.599	319.388
Andre finansielle indtægter	200.000	665.269
1 Øvrige finansielle omkostninger	-200.502	-401.452
Resultat før skat	363.097	583.205
Skat af årets resultat	-81.316	-128.895
Årets resultat	281.781	454.310
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	281.781	454.310
Disponeret i alt	281.781	454.310

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	<u>5.859.748</u>	<u>5.885.094</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.859.748</u>	<u>5.885.094</u>
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.766.250</u>	<u>1.566.250</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.766.250</u>	<u>1.566.250</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.625.998</u>	<u>7.451.344</u>
Omsætningsaktiver			
	Udsudte skatteaktiver	<u>77.782</u>	<u>72.550</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>77.782</u>	<u>72.550</u>
	Likvide beholdninger	<u>78.789</u>	<u>113.276</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>156.571</u>	<u>185.826</u>
	Aktiver i alt	<u>7.782.569</u>	<u>7.637.170</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	1.080.053	798.272
	Egenkapital i alt	<u>1.130.053</u>	<u>848.272</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	3.975.334	4.044.817
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.975.334</u>	<u>4.044.817</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	75.924	86.372
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.364.172	2.377.862
	Selskabsskat	64.548	126.032
	Anden gæld	160.038	141.315
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.677.182</u>	<u>2.744.081</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.652.516</u>	<u>6.788.898</u>
	Passiver i alt	<u>7.782.569</u>	<u>7.637.170</u>
8	Oplysninger om dagsværdi		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	200.502	401.452
	200.502	401.452
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	6.134.095	6.134.095
Kostpris 31. december 2023	6.134.095	6.134.095
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-249.001	-223.655
Årets afskrivninger	-25.346	-25.346
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-274.347	-249.001
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	5.859.748	5.885.094
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Tilgang i årets løb	1.758.750	1.758.750
Kostpris 31. december 2023	1.758.750	1.758.750
Nedskrivninger 1. januar 2023	-192.500	0
Årets nedskrivninger	200.000	-192.500
Nedskrivninger 31. december 2023	7.500	-192.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.766.250	1.566.250
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2023	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2023	798.272	343.962		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>281.781</u>	<u>454.310</u>		
	<u>1.080.053</u>	<u>798.272</u>		
6. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>4.051.258</u>	<u>75.924</u>	<u>3.975.334</u>	<u>3.640.765</u>
	<u>4.051.258</u>	<u>75.924</u>	<u>3.975.334</u>	<u>3.640.765</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.051 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 5.859 t.kr.				
8. Oplysninger om dagsværdi				<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december 2023				<u>1.766.250</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen				<u>200.000</u>