

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2021/22

Holm & Olesen Holding ApS

Solbakken 10, Rødding
8830 Tjele

CVR nr. 40268022

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. februar 2023

Dirigent

Mathias Holm Pedersen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 1. september 2021 - 31. august 2022 | 10 |
| Balance pr. 31. august 2022 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Holm & Olesen Holding ApS
Solbakken 10, Rødding
8830 Tjele

CVR-nr.:

40268022

Stiftelsesdato:

17.02.19

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. september - 31. august

Direktion:

Natascha Bække Olesen
Mathias Holm Pedersen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2571

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Holm & Olesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 27. februar 2023

Direktion:

Natascha Bække Olesen

Mathias Holm Pedersen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Rødding, den 27. februar 2023

Dirigent:

Mathias Holm Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holm & Olesen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm & Olesen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 27. februar 2023

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. september 2021 - 31. august 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -5.469 | -16.701 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 146.845 | 8.346 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | -16.492 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.142 | 3.696 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 624 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -31.235 |
| Andre finansielle omkostninger | -6.922 | -7.733 |
| Resultat før skat | 138.596 | -59.495 |
| 2. Skat af årets resultat | 1.347 | 3.900 |
| ÅRETS RESULTAT | 139.943 | -55.595 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 136.456 | 0 |
| Overført resultat | 3.487 | -55.595 |
| Disponeret i alt | 139.943 | -55.595 |

Balance pr. 31. august 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 176.456 | 29.610 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>176.456</u> | <u>29.610</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>176.456</u> | <u>29.610</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 98.512 | 101.902 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 5.730 | 3.565 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 3.900 |
| Tilgodehavender i alt | <u>104.242</u> | <u>109.367</u> |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 3.742 | 403 |
| Likvide beholdninger i alt | <u>3.742</u> | <u>403</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>107.984</u> | <u>109.770</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>284.440</u></u> | <u><u>139.380</u></u> |

Balance pr. 31. august 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 136.456 | 0 |
| Overført overskud eller underskud | -77.069 | -80.556 |
| Egenkapital i alt | 109.387 | -30.556 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.000 | 3.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 172.053 | 166.936 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 175.053 | 169.936 |
| Gældsforpligtelser i alt | 175.053 | 169.936 |
| PASSIVER I ALT | 284.440 | 139.380 |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Gennemsnitligt antal ansatte (1 ansat)

| | | |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 | 1 |
| | 2022 | 2021 |

2. Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Aktuel skat | 5.730 | 0 |
| Regulering af skat fra tidligere år | -483 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | -3.900 | 3.900 |
| | 1.347 | 3.900 |

Noter

3. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | 40.000 | 40.000 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 40.000 | 40.000 |
| Værdireguleringer: | | |
| Værdireguleringer, primo | -10.390 | -18.736 |
| Andel af årets resultat | 146.846 | 8.346 |
| Værdireguleringer, ultimo | 136.456 | -10.390 |
| Bogført værdi, ultimo | 176.456 | 29.610 |
| | | |
| Holm & Olesen Retail ApS | | |
| Ejerandel | 100% | 100% |
| Hjemsted | Viborg | Viborg |
| Årets resultat | 146.845 | 8.346 |
| Egenkapital | 176.456 | 29.610 |

Kapitalandele i associerede virksomheder:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | 25.000 | 25.000 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 25.000 | 25.000 |
| Værdireguleringer: | | |
| Værdireguleringer, primo | -25.000 | -8.508 |
| Op-/nedskrivning af kapitalandele til 0 kr. | 0 | -16.492 |
| Værdireguleringer, ultimo | -25.000 | -25.000 |
| Bogført værdi, ultimo | 0 | 0 |
| | | |
| BHO Retail ApS | | |
| Ejerandel | 50% | 50% |
| Hjemsted | Viborg | Viborg |
| Årets resultat | -24.034 | -10.906 |
| Egenkapital | -1.957 | 22.077 |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. august 2022 28 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Mathias Holm Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathias Holm Pedersen

Dirigent

ID: 34d9e9ec-64bc-469f-ae2e-a80631fa354f

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 17:05:10

Underskrevet med MitID



Mathias Holm Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathias Holm Pedersen

Direktør

ID: 34d9e9ec-64bc-469f-ae2e-a80631fa354f

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 17:05:10

Underskrevet med MitID



Natascha Bække Olesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Natascha Bække Olesen

Direktør

ID: cb93c586-1413-42a0-b282-407a61a10fb0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 07-03-2023 kl.: 07:07:33

Underskrevet med MitID



Martin Anker Petersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Martin Anker Petersen

Godkendt Revisor

ID: 26874097

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 11:23:09

Underskrevet med NemID

NEM ID