

Revisorerne i Skals

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2019

Holm & Olesen Holding ApS

Solbakken 10, Rødding
8830 Tjele

CVR nr. 40268022

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. januar 2020

Dirigent

Natascha Bække Olesen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 17. februar - 31. august 2019	10
Balance pr. 31. august 2019	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Holm & Olesen Holding ApS
Solbakken 10, Rødning
8830 Tjele

CVR-nr.:

40268022

Stiftelsesdato:

17.02.19

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

17. februar - 31. august

Direktion:

Natascha Bække Olesen
Mathias Holm Pedersen

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2571

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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.

Rødning, den 31. januar 2020

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.

Rødning, den 31. januar 2020

Dirigent:

Natascha Bække Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holm & Olesen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm & Olesen Holding ApS for regnskabsåret 17. februar - 31. august 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, 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 31. januar 2020

Revisorerne i Skals Registreret 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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Sammenligningstal

Der findes ingen sammenligningstal, da indeværende regnskabsår er selskabets første.

Resultatopgørelse for 17. februar - 31. august 2019

Note	2019
Bruttotab	-21.654
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	2.616
Andre finansielle omkostninger	<u>-3.674</u>
Resultat før skat	<u>-22.712</u>
1. Skat af årets resultat	<u>1.400</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-21.312</u></u>
 RESULTATDISPONERING	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.633
Overført resultat	<u>-22.945</u>
Disponeret i alt	<u>-21.312</u>

Balance pr. 31. august 2019

Note	2019
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.001
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>26.633</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.634</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>31.634</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Tilgodehavender	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	196.098
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	15.000
Udskudt skatteaktiv	<u>1.400</u>
Tilgodehavender i alt	<u>212.498</u>
Likvide beholdninger	
Likvide beholdninger	<u>40.303</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>40.303</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>252.801</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>284.435</u></u>

Balance pr. 31. august 2019

Note	2019
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Selskabskapital	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.633
Overført resultat	-23.678
Egenkapital i alt	<u>27.955</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	253.480
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>256.480</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>256.480</u>
PASSIVER I ALT	<u>284.435</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2019
1. Skat af årets resultat	
Regulering af udskudt skat	1.400
	<u>1.400</u>
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:	
	2019
Anskaffelsessum:	
Årets tilgang	5.001
Anskaffelsessum, ultimo	<u>5.001</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>5.001</u>
Holm & Olesen Retail ApS	
Ejerandel	100%
Hjemsted	Viborg
<p>Selskabet er stiftet den 11. april 2019. Selskabets første regnskabsår løber indtil 31. august 2020.</p>	
Kapitalandele i associerede virksomheder:	
	2019
Anskaffelsessum:	
Årets tilgang	25.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>25.000</u>
Værdireguleringer:	
Andel af årets resultat	2.616
Stiftelsesomkostninger	-983
Værdireguleringer, ultimo	<u>1.633</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>26.633</u>
BHO Retail ApS	
Ejerandel	50%
Hjemsted	Viborg
Årets resultat	5.232
Egenkapital	53.267
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	