

**Holly Invest ApS**  
**Malmlosevej 11**  
**2840 Holte**

**CVR-nr. 40 27 09 81**

**Årsrapport for**  
**19. februar 2019 - 30. juni 2020**  
**(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/7 2020

**Dirigent**



# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 19. februar - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 19. februar 2019 - 30. juni 2020 for Holly Invest 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 30. november 2020

Direktion:



Villy Rabe Bech Mousten

# Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Holly Invest ApS  
Malmlosevej 11  
2840 Holte

CVR nr.: 40 27 09 81

Regnskabsår: 19.02 - 30.06

**Direktion:**

Villy Rabe Bech Mousten

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Holly Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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).

## 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
Bygninger	50 år	30-40 %

Der afskrives ikke på grunde.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## **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 acontoskatter.

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.

## **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 19. februar - 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>47.760</b>
Afskrivninger		<u>13.879</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>33.881</b>
Finansielle omkostninger		<u>77.800</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-43.920</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-6.754</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>-37.166</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat		<u>-37.166</u>
<b>Til disposition</b>		<b>-37.166</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste år		<u>-37.166</u>
<b>I alt</b>		<b>-37.166</b>



## Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger		<u>2.254.551</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.254.551</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.254.551</u>
Udskudt skatteaktiv		6.609
Andre tilgodehavender		<u>145</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>6.754</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>6.754</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.261.305</u>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	2	50.000
Overført overskud	2	<u>-37.166</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>12.834</b></u>
Gæld til pengeinstitutter		1.338.452
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>910.019</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>2.248.471</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>2.248.471</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.261.305</b></u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	3	
Eventualposter	4	

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2019/20</b>
	Årets aktuelle skat	0
	Årets udskudte skat	-6.609
	Sambeskatningsbidrag	-145
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-6.754</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	-37.166	-37.166
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-37.166</b>	<b>12.834</b>

### **3 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er køb, salg og udlejning af fast ejendom, samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens nærmere skøn.

### **4 Eventualposter**

#### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Mousten Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.