

# FUNDER & OSTENFELD

## **Holmegård Ejendom ApS**

Sandbjerg Strandvej 32

7130 Juelsminde

CVR-nr. 78 28 01 15

## **Årsrapport for 2016/17**

(32. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. oktober 2017

---

Poul Elo Olsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	9
Balance pr. 30. september 2017	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Holmegård Ejendom ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 9. oktober 2017

### **Direktion**

Poul Elo Olsen

### **Bestyrelse**

Poul Elo Olsen

Ole Olsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i Holmegård Ejendom ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmegård Ejendom ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 vor 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 9. oktober 2017

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Holmegård Ejendom ApS  
Sandbjerg Strandvej 32  
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 78 28 01 15

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Stiftet: 1. maj 1985

Hjemsted: Hedensted

**Bestyrelse**

Poul Elo Olsen  
Ole Olsen

**Direktion**

Poul Elo Olsen

**Revisor**

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er udlejning af fast ejendom og driftsmateriel.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 56.890, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.329.037.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmegård Ejendom ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom, administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Ejendomsomkostninger

Omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme, herunder forsikringer, skatter, afgifter, serviceabonnementer samt renholdelse.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 mv.

### Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger samt tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Produktionsbygninger	50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter hensatte og peridiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret, afholdt efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>180.000</b>	<b>180.000</b>
Andre eksterne omkostninger		<u>-48.835</u>	<u>-40.382</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>131.165</b>	<b>139.618</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-57.348</u>	<u>-57.348</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>73.817</b>	<b>82.270</b>
Finansielle indtægter		0	57
Finansielle omkostninger	1	<u>-900</u>	<u>-5.946</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>72.917</b>	<b>76.381</b>
Skat af årets resultat		<u>-16.027</u>	<u>-30.022</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>56.890</u></b>	<b><u>46.359</u></b>
Overført resultat		<u>56.890</u>	<u>46.359</u>
		<b><u>56.890</u></b>	<b><u>46.359</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

**Balance pr. 30. september 2017**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>1.790.623</u>	<u>1.847.971</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>1.790.623</b></u>	<u><b>1.847.971</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.790.623</b></u>	<u><b>1.847.971</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.169	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.375</u>	<u>3.320</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>39.544</b></u>	<u><b>3.320</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>18.114</b></u>	<u><b>38.711</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>57.658</b></u>	<u><b>42.031</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.848.281</b></u></u>	<u><u><b>1.890.002</b></u></u>

FUNDER & OSTENFELD

**Balance pr. 30. september 2017**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.129.037	1.072.147
<b>Egenkapital</b>	3	<b>1.329.037</b>	<b>1.272.147</b>
Hensættelse til udskudt skat		393.937	406.554
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>393.937</b>	<b>406.554</b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		28.644	29.414
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>28.644</b>	<b>29.414</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	29.414	9.189
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	107.699
Anden gæld		11.249	12.999
Periodeafgrænsningsposter		20.000	16.000
Deposita		36.000	36.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>96.663</b>	<b>181.887</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>125.307</b>	<b>211.301</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.848.281</b>	<b>1.890.002</b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>900</u>	<u>5.946</u>
	<b><u>900</u></b>	<b><u>5.946</u></b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. oktober 2016		<u>4.758.854</u>
Kostpris 30. september 2017		<u>4.758.854</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		2.910.883
Årets afskrivninger		<u>57.348</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		<u>2.968.231</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>		<b><u>1.790.623</u></b>

## Noter til årsrapporten

## 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	200.000	1.072.147	1.272.147
Årets resultat	0	56.890	56.890
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>1.129.037</b>	<b>1.329.037</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	38.603	58.058	29.414	0
	<b>38.603</b>	<b>58.058</b>	<b>29.414</b>	<b>0</b>

## 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holmegård Kød Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev på nom. t.kr. 2.000 i grunde og bygninger med bogført værdi t.kr. 1.791.