

Holmegård Ejendom ApS
Glasmagervej 23, Fensmark, 4684 Holmegaard
CVR: 78 28 01 15

ÅRSRAPPORT

1. januar 2020 - 31. december 2020

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. juni 2021

Thomas Flytkjær-Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for Holmegård Ejendom ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fensmark, den 25. juni 2021

Thomas Flytkjær-Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Holmegård Ejendom ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for *Holmegård Ejendom ApS* for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og Noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klipinge, den 25. juni 2021.

LOKALREVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 78 64 64 11

Hans Jørgen Rasmussen
Registreret revisor
Medlem af FSR-danske revisorer
MNE.nr. 1295

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af fast ejendom og driftsmateriel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 udviser et overskud på kr. 134.747 og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 716.732.

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

Generelt

Årsrapporten for Holmegård Ejendom ApS for perioden 1.1.-31.12. 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B – virksomheder. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 der er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets lejeindtægter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med 22 % af årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Anvendt Regnskabspraksis

Udskudt skat er hensat med 22 % af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og det skattemæssige resultat.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne virksomheder.

Global Food Solutions ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede selskabsskat af dattervirksomhedernes skattepligtige indkomst hensættes og betales af Global Food Solutions ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i aconto – skatteordningen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Bygninger

50 år

Der foretages ikke afskrivning på grunde.

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under 14.100 kr. pr. enhed eller en levetid på mindre end 3 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi/restgæld.

RESULTATOPGØRELSE
FOR ÅRET 01.01. – 31.12. 2020

Note	2020	2019
Andre driftsindtægter	300.000	300.000
Andre eksterne omkostninger.....	-10.750	-12.550
BRUTTORESULTAT	289.250	287.450
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-57.348	-57.348
Andre driftsomkostninger	-24.722	-26.554
DRIFTSRESULTAT	207.180	203.548
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	-977	0
1 Andre finansielle omkostninger	-33.450	-34.942
RESULTAT FØR SKAT	172.753	168.606
2 Skat af årets resultat	-38.006	-37.103
ÅRETS RESULTAT	134.747	131.503
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	134.747	131.503
DISPONERET I ALT	134.747	131.503

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

Note	AKTIVER	
	2020	2019
3 Grunde og bygninger.....	1.713.619	1.770.967
Materielle anlægsaktiver	1.713.619	1.770.967
ANLÆGSAKTIVER	1.713.619	1.770.967
Tilgodehavender fra udlejning af investeringsejendomme	0	150.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.090	47.090
Tilgodehavender	47.090	197.090
Likvide beholdninger	471.210	119.250
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	518.300	316.340
AKTIVER	2.231.919	2.087.307

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER

Note

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	109.377	109.377
Overført resultat	407.355	272.607
4 EGENKAPITAL	716.732	581.984
5 Hensættelse til udskudt skat	312.541	325.157
HENSATTE FORPLIGTELSER	312.541	325.157
Gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer.....	936.821	984.775
Deposita.....	36.000	36.000
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	972.821	1.020.775
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	106.891	57.171
Selskabsskat	50.622	49.720
Anden gæld	72.312	52.500
Kortfristede gældsforpligtelser	229.825	159.391
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.202.646	1.180.166
PASSIVER	2.231.919	2.087.307
7 Eventualposter		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER		
	2020	2019
Note		
1 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.....	4.348	4.348
Renter, ej skattemæssigt fradrag	0	62
Prioritetsrenter, kreditforeninger	29.102	30.532
	<u>33.450</u>	<u>34.942</u>
Andre finansielle omkostninger i alt.....	<u>33.450</u>	<u>34.942</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	50.622	49.720
Regulering af udskudt skat	-12.616	-12.617
	<u>38.006</u>	<u>37.103</u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u>38.006</u>	<u>37.103</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris, primo.....		1.900.000
Kostpris 31. december 2020		<u>1.900.000</u>
Årets af-/nedskrivninger, primo		129.033
Årets af-/nedskrivning		57.348
Af- og nedskrivninger 31.12. 2020		<u>186.381</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		<u>1.713.619</u>

Note	NOTER	
	2020	2019
4 Egenkapital		
Egenkapital primo	581.985	450.481
Årets resultat	134.747	131.503
Egenkapital ultimo	716.732	581.984
Egenkapitalen specificeres således:		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger primo.....	109.377	109.377
Reserve for opskrivninger ultimo	109.377	109.377
Overført resultat, primo.....	272.608	141.104
Årets resultat	134.747	131.503
Overført resultat ultimo	407.355	272.607
Egenkapital ultimo	716.732	581.984

NOTER

Note

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
5 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	1.713.619	0	1.713.619
-heraf grund.....	292.980	0	292.980
	<u>1.420.639</u>	<u>0</u>	<u>1.420.639</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u><u>312.541</u></u>

2020

2019

6 Gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer

Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer.....	936.821	984.775
Deposita.....	36.000	36.000
	<u>972.821</u>	<u>1020.775</u>
Gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer i alt		

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Global Food Solutions 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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i sin ejendom, matr. nr. 8 F, Sibberup, dels til sikkerhed for pantebrev kr. 1.080.000, Realkredit Danmark og dels med ejerpantebrev kr. 920.000 til sikkerhed for Holmegaards Deli ApS's engagement med Danske Bank.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 1.713.619 (ejendoms-værdi pr 1.10. 2020 udgør kr. 2.000.000).