

Holmegård Ejendom ApS

Glasmagervej 23, Fensmark, 4684 Holmegaard

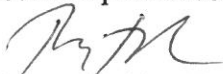
CVR: 78 28 01 15

ÅRSRAPPORT

1. januar 2019 - 31. december 2019

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. maj 2020


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 18. maj 2020



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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 14. maj 2020.

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 2019 udviser et overskud på kr. 131.503 og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 581.984.

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. 2019 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 administrationsselskab. 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 13.800 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. 2019

	2019	2018
Andre driftsindtægter	300.000	180.000
Andre eksterne omkostninger	-12.550	-13.543
BRUTTORESULTAT	287.450	166.457
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-57.348	-57.348
Andre driftsomkostninger	-26.554	-23.241
DRIFTSRESULTAT	203.548	85.868
1 Andre finansielle omkostninger	-34.942	-34.690
RESULTAT FØR SKAT	168.606	51.178
2 Skat af årets resultat	-37.103	-11.628
ÅRETS RESULTAT	131.503	39.550
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	131.503	39.550
DISPONERET I ALT	131.503	39.550

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

	2019	2018
3 Grunde og bygninger	1.770.967	1.828.315
Materielle anlægsaktiver	1.770.967	1.828.315
ANLÆGSAKTIVER	1.770.967	1.828.315
Tilgodehavender fra udlejning af investeringsejendomme.....	150.000	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	47.090	47.090
Tilgodehavender	197.090	47.090
Likvide beholdninger	119.250	60.518
OMSÆTNINGSAKTIVER	197.090	47.090
AKTIVER	2.087.307	1.935.923

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger.....	109.377	109.377
Overført resultat.....	272.607	141.104
4 EGENKAPITAL.....	581.984	450.481
5 Hensættelse til udskudt skat.....	325.157	337.774
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	325.157	337.774
Gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer.....	984.775	1.031.997
Deposita.....	36.000	36.000
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.020.775	1.067.997
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	57.171	32.927
Selskabsskat.....	49.720	24.244
Anden gæld.....	52.500	22.500
Kortfristede gældsforpligtelser.....	159.391	79.671
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.180.166	1.147.668
PASSIVER.....	2.087.307	1.935.923
7 Eventualposter		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018
1 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.	4.348	0
Låneomkostninger	0	1.660
Renter, ej skattemæssigt fradrag	62	19
Prioritetsrenter, kreditforeninger	30.532	33.011
Andre finansielle omkostninger i alt	34.942	34.690
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	49.720	24.244
Regulering af udskudt skat	-12.617	-12.616
Skat af årets resultat i alt	37.103	11.628
	Grunde og bygninger	
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.900.000	
Kostpris, 31. december 2019	1.900.000	
Årets af-/nedskrivninger, primo.....	71.685	
Årets af-/nedskrivninger	57.348	
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	129.033	
Materielle anlægsaktiver i alt	1.770.967	

4 Egenkapital			
Egenkapital primo.....		450.481	410.931
Årets resultat.....		131.503	39.550
Egenkapital ultimo		581.984	450.481
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		141.104	101.554
Årets resultat.....		131.503	39.550
Overført resultat ultimo		272.607	141.104
Egenkapital ultimo		581.984	450.481
	Regnskabsmæs-	Skattemæssig	Midlertidig
	sig værdi	værdi	forskel
5 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver.....	1.770.967	0	1.770.967
-Heraf grund.....	292.980	0	-292.980
	1.477.987	0	1.477.987
Hensættelse til udskudt skat			325.157
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer	984.775	48.000	937.000
Deposita	36.000		36.000
	1.020.775	48.000	973.000

NOTER

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. 1.770.967 (ejendoms- værdi pr 1.10. 2019 udgør kr. 2.000.000).

NOTER

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. 1.828.315 (ejendoms-værdi pr 1.10. 2019 udgør kr. 2.000.000).