



Holmgaard Holding A/S

CVR-nr. 42 35 91 14

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2012

Kurt Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Holmgaard Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. oktober 2012

Direktion

Erik Holmgaard Nielsen

Hanna Holmgaard Nielsen

Bestyrelse

Hanna Holmgaard Nielsen

Erik Holmgaard Nielsen

Henriette Holmgaard Nielsen

Henrik Holmgaard Nielsen

Anton Holmgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Holmgaard Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holmgaard Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 18. oktober 2012

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kurt Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holmgaard Holding A/S Københavnsvej 170 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 42 35 91 14
	Stiftet: 12. juni 1972
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 40. regnskabsår
Bestyrelse	Hanna Holmgaard Nielsen Erik Holmgaard Nielsen Henriette Holmgaard Nielsen Henrik Holmgaard Nielsen Anton Holmgaard Nielsen
Direktion	Erik Holmgaard Nielsen Hanna Holmgaard Nielsen
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i entreprenøraktiviteter, investering og udlejning af ejendomme, drift af landbrugsejendomme samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 795.063 kr. mod -253 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste	5.778.653	4.368.312
1 Personaleomkostninger	-1.892.727	-1.988.659
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.492.712	-2.510.848
Resultat før finansielle poster	1.393.214	-131.195
Andre finansielle indtægter	54.846	149.748
Andre finansielle omkostninger	-257.997	-252.521
Resultat før skat	1.190.063	-233.968
2 Skat af årets resultat	-395.000	-19.000
Årets resultat	795.063	-252.968
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-704.937	-1.252.968
Disponeret i alt	795.063	-252.968

Balance 30. juni

Aktiver	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	115.338.057	116.641.714
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	697.747	867.850
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>116.035.804</u>	<u>117.509.564</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>116.035.804</u>	<u>117.509.564</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.174.203	892.205
Tilgodehavende selskabsskat	330.000	524.131
Andre tilgodehavender	277.215	690.419
Periodeafgrænsningsposter	179.976	176.470
Tilgodehavender i alt	<u>1.961.394</u>	<u>2.283.225</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.189.537</u>	<u>2.189.537</u>
Værdipapirer	<u>2.189.537</u>	<u>2.189.537</u>
Likvide beholdninger	<u>877.787</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.028.718</u>	<u>4.472.762</u>
Aktiver i alt	<u>121.064.522</u>	<u>121.982.326</u>

Balance 30. juni

	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Aktiekapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	109.931.822	110.636.759
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>111.931.822</u>	<u>112.136.759</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.918.000	2.523.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.918.000</u>	<u>2.523.000</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	1.711.479
Leverandører af varer og tjenesteydelser	135.000	390.326
Anden gæld	4.974.640	4.269.333
Periodeafgrænsningsposter	1.105.060	951.429
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.214.700</u>	<u>7.322.567</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.214.700</u>	<u>7.322.567</u>
Passiver i alt	<u>121.064.522</u>	<u>121.982.326</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.872.902	1.969.803
Andre omkostninger til social sikring	19.825	18.856
	1.892.727	1.988.659
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	395.000	19.000
	395.000	19.000
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2011	136.692.047	2.446.747
Tilgang	988.854	30.098
Kostpris 30. juni 2012	137.680.901	2.476.845
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	20.050.333	1.578.897
Årets af- og nedskrivninger	2.292.511	200.201
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	22.342.844	1.779.098
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	115.338.057	697.747
Ejendomsvurdering 1. oktober 2011	129.550.000	

Noter

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 kr.
4. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli 2011	500.000	500.000
	500.000	500.000
Aktiekapitalen 500.000 kr. sammensættes således: 25 A-aktier a multipla 5.000 kr. 75 B-aktier a multipla 5.000 kr.		
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2011	110.636.759	111.889.727
Årets overførte overskud eller underskud	-704.937	-1.252.968
	109.931.822	110.636.759
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2011	1.000.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
	1.500.000	1.000.000
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve på i alt 12.000 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i selskabets faste ejendomme til regnskabsmæssig værdi 29.829 t.kr.		
8. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Direktør Erik Holmgaard Nielsen, Frederiksborgvej 447, Gerdrup, 4000 Roskilde		
Advokat Hanna Holmgaard Nielsen, Frederiksborgvej 447, Gerdrup, 4000 Roskilde		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmgaard Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger 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, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.