



Holmgaard Holding A/S

CVR-nr. 42 35 91 14

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2013

Kurt Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. november 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 25. november 2013

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
	41. 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 2.669.844 kr. mod 795 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	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste	7.830.132	5.778.653
1 Personaleomkostninger	-1.893.773	-1.892.727
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.556.750	-2.492.712
Resultat før finansielle poster	3.379.609	1.393.214
Andre finansielle indtægter	56.615	54.846
Andre finansielle omkostninger	-350.355	-257.997
Resultat før skat	3.085.869	1.190.063
2 Skat af årets resultat	-416.025	-395.000
Årets resultat	2.669.844	795.063
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	1.669.844	0
Disponeret fra overført resultat	0	-704.937
Disponeret i alt	2.669.844	795.063

Balance 30. juni

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	132.138.099	115.338.057
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	515.876	697.747
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>132.653.975</u>	<u>116.035.804</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>132.653.975</u>	<u>116.035.804</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.343.803	1.174.203
	Tilgodehavende selskabsskat	132.975	330.000
	Andre tilgodehavender	161.019	277.215
	Periodeafgrænsningsposter	182.717	179.976
	Tilgodehavender i alt	<u>1.820.514</u>	<u>1.961.394</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.189.537	2.189.537
	Værdipapirer i alt	<u>2.189.537</u>	<u>2.189.537</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.050.772</u>	<u>877.787</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.060.823</u>	<u>5.028.718</u>
	Aktiver i alt	<u>146.714.798</u>	<u>121.064.522</u>

Balance 30. juni

	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
5 Aktiekapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	111.601.665	109.931.822
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Egenkapital i alt	<u>113.101.665</u>	<u>111.931.822</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.275.000	2.918.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.275.000</u>	<u>2.918.000</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	9.687.200	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.687.200	0
Kortfristet del af langfristet gæld	312.800	0
Gæld til pengeinstitutter	2.345.922	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	251.201	135.000
Anden gæld	16.597.027	4.974.640
Periodeafgrænsningsposter	1.143.983	1.105.060
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.650.933	6.214.700
Gældsforpligtelser i alt	<u>30.338.133</u>	<u>6.214.700</u>
Passiver i alt	<u>146.714.798</u>	<u>121.064.522</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.873.872	1.872.902
Andre omkostninger til social sikring	19.901	19.825
	1.893.773	1.892.727
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	59.025	0
Årets regulering af udskudt skat	357.000	395.000
	416.025	395.000
	30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2012	137.680.901	136.692.047
Tilgang i årets løb	19.174.921	988.854
Kostpris 30. juni 2013	156.855.822	137.680.901
Nedskrivninger 1. juli 2012	-22.342.844	-20.050.333
Årets af-/nedskrivninger	-2.374.879	-2.292.511
Nedskrivninger 30. juni 2013	-24.717.723	-22.342.844
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	132.138.099	115.338.057
Ejendomsvurdering 1. oktober 2012	148.250.000	129.550

Noter

	30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2012	2.476.845	2.446.747
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>30.098</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>2.476.845</u>	<u>2.476.845</u>
Nedskrivninger 1. juli 2012	-1.779.098	-1.578.897
Årets af-/nedskrivninger	<u>-181.871</u>	<u>-200.201</u>
Nedskrivninger 30. juni 2013	<u>-1.960.969</u>	<u>-1.779.098</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>515.876</u>	<u>697.747</u>
5. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli 2012	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen 500.000 kr. sammensættes således: 25 A-aktier a multipla 5.000 kr. 75 B-aktier a multipla 5.000 kr.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2012	109.931.821	110.636.759
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.669.844</u>	<u>-704.937</u>
	<u>111.601.665</u>	<u>109.931.822</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2012	1.500.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.500.000</u>

Noter

			30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2013 kr.	Gæld i alt 30/6 2012 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	312.800	8.426.155	10.000.000	0
	312.800	8.426.155	10.000.000	0

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.000 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2013 udgør 32.365 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve på i alt 14.000 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i selskabets faste ejendomme til regnskabsmæssig værdi 29.230 t.kr.

Til sikkerhed for opfyldelse af indgået ejendomshandel er stillet bankgaranti på 12.225 t.kr.

Likvide midler 10.051 t.kr. er doponeret i forbindelse med optagelse af kreditforeningslån og ejendomshandel. alancedagen udgør:

10. 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, driftsomkostninger ejendomme 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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, 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.