

*HOLMELUND HERFØLGE HOLDING ApS
Tessebøllevvej 54,
4681 Herfølge*

CVR: 35 83 03 24

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10. juli 2023

Torben Holmelund

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab 1. januar 2022 – 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2022 – 31. december 2022 selskabet Holmelund Herfølge Holding 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2022 -31. december 2022.

Årsrapporten er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Det skal samtidig oplyses, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke vil blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, 10. juli 2023

Torben Holmelund.
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Holmelund Herfølge Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for perioden 1. januar 2022 – 31. december 2022 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 vores 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.

Haslev, den 10. juli 2023

Revisionsfirmaet G. Kjærgård Larsen

CVR-nr.: 46 63 97 15

Gunnar Kjærgård Larsen

Registreret revisor

MNE-NR. 4001

Ledelsesberetning:

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at være holdingselskab for Holmelund ApS.

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har i det forløbne regnskabsår opnået et negativt resultat på

tkr. .19

Resultatet forventes væsentlig forbedret i det kommende år.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holmelund Herfølge Holding ApS Tessebøllevvej 54, 4681 Herfølge
	Telefon 21 42 81 85
	CVR-nr. 35 83 03 24
	Stiftet: 10. april 2014
	Hjemsted: Herfølge
	Regnskabsår: 1.januar -31. december
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Torben Holmelund
Regnskabsmæssig assistance	Reg. revisor G. Kjærgård Larsen Søndergade 9, 4690 Haslev
Generalfor- samling	Ordinær generalforsamling afholdes 10. juli 2023.
Datter- Virksomhed	Holmelund ApS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedens resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af overskud af- og nedskrivning af goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Modervirksomheden fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge deraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandele.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er en forholdsmæssige andel af kapitalandelens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit. Den indre værdi er derudover baseret på følgende regnskabspraksis:

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. Ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles i dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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 selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld månes til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2022	2021
BRUTTORESULTAT	-15.625	-14.682
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	119.684	104.892
Andre finansielle indtægter	63.737	234.060
Andre finansielle omkostninger	-186.988	-5.162
RESULTAT FØR SKAT	-19.192	319.108
Skat af årets resultat	0	-48.114
ÅRETS RESULTAT	<u>-19.192</u>	<u>270.994</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.800	54.400
Overført resultat	-80.992	216.594
DISPONERET I ALT	<u>-19.192</u>	<u>270.994</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

	2022	2021
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	431.202	311.518
Finansielle anlægsaktiver	431.202	311.518
ANLÆGSAKTIVER	431.202	311.518
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.158.100	1.540.058
Værdipapirer og kapitalandele	1.158.100	1.540.058
Likvide beholdninger	160.806	747
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.318.906	1.540.805
AKTIVER	1.750.108	1.852.323

PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	1.052.299	1.133.291
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	61.800	54.400
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	1.194.099	1.267.691
	<hr/>	<hr/>
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	501.952	469.817
Selskabsskat	24.578	100.815
Anden gæld	14.551	14.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	14.928	0
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	556.009	584.632
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSER	556.009	584.632
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER.....	<u>1.750.108</u>	<u>1.852.323</u>

1 Oplysning om dagsværdi

2 Eventualforpligtelser

NOTER

1	Oplysning om dagsværdi	
	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele:	
	Dagsværdi pr. 31.12. 2022	1.158.100
	Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet I resultatopgørelsen	-178.337
2	Eventualforpligtelser	
	Andre eventualforpligtelser.	
	Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber.	