

---

# ***Holger A. Holding A/S***

## **Årsrapport for 2012/13**

---

CVR-nr. 81 76 70 17

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 4 /10 2013

Mogens Jensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 12

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Holger A. Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. oktober 2013

## Direktion

Mogens Jensen

## Bestyrelse

Henning Jensen

Turi Jensen

Stine Møller

Mogens Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Holger A. Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Holger A. Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 påtegning på årsregnskabet

## 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 og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Odense, den 4. oktober 2013

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Erik Jacobsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Holger A. Holding A/S Stenhuggervej 19 5230 Odense M  CVR-nr.: 81 76 70 17 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Odense
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at investere i og udleje ejendomme samt drift af holdingselskab og dermed beslægtet virksomhed.
<b>Bestyrelse</b>	Henning Jensen Turi Jensen Stine Møller Mogens Jensen
<b>Direktion</b>	Mogens Jensen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
<b>Advokat</b>	Advokat Jan Moosmand Nørregade 32 5000 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Arbejdernes Landsbank Skovsbovænget 10B 5230 Odense M

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>267.908</b>	<b>286.540</b>
Personaleomkostninger	1	0	-47.416
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	0	19.600
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>267.908</b>	<b>258.724</b>
Finansielle indtægter		0	963
Finansielle omkostninger		-192.278	-243.273
<b>Resultat før skat</b>		<b>75.630</b>	<b>16.414</b>
Skat af årets resultat	3	-6.789	-4.103
<b>Årets resultat</b>		<b>68.841</b>	<b>12.311</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		68.841	12.311
		<b>68.841</b>	<b>12.311</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Grunde og bygninger		6.900.000	6.900.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>6.900.000</b>	<b>6.900.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.900.000</b>	<b>6.900.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.000
Andre tilgodehavender		7.350	0
Periodeafgrænsningsposter		29.705	29.160
<b>Tilgodehavender</b>		<b>37.055</b>	<b>39.160</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.614</b>	<b>2.734</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>39.669</b>	<b>41.894</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.939.669</b>	<b>6.941.894</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		2.812.500	2.812.500
Overført resultat		-138.493	-207.334
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>3.174.007</b>	<b>3.105.166</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	865.580	858.791
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>865.580</b>	<b>858.791</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.122.220	1.203.155
Kreditinstitutter		0	1.400.000
<b>Langfristet gæld</b>	<b>7</b>	<b>1.122.220</b>	<b>2.603.155</b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	80.934	77.615
Kreditinstitutter	7	1.510.523	97.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.789	25.550
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		71.404	77.553
Anden gæld		99.212	96.726
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.777.862</b>	<b>374.782</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.900.082</b>	<b>2.977.937</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.939.669</b>	<b>6.941.894</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

# Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	43.138
Pensioner	0	3.268
Andre omkostninger til social sikring	0	1.010
	<u>0</u>	<u>47.416</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	2.000
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-21.600
	<u>0</u>	<u>-19.600</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	1.243	4.103
Regulering af udskudt skat tidligere år	5.546	0
	<u>6.789</u>	<u>4.103</u>

# Noter til årsrapporten

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	7.511.433
Kostpris 30. juni	<u>7.511.433</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	611.433
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>611.433</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>6.900.000</u></b>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2006 udgør DKK 6.300.000.

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	500.000	2.812.500	-207.334	3.105.166
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.841</u>	<u>68.841</u>
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>2.812.500</u></b>	<b><u>-138.493</u></b>	<b><u>3.174.007</u></b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi</u> <u>DKK</u>
A-aktier	50	50.000
B-aktier	450	<u>450.000</u>
		<b><u>500.000</u></b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	1.170.964	1.189.315
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-305.384	-330.524
	<b>865.580</b>	<b>858.791</b>

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

## 7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	762.350	858.048
Mellem 1 og 5 år	359.870	345.107
Langfristet del	1.122.220	1.203.155
Inden for 1 år	80.934	77.615
	<b>1.203.154</b>	<b>1.280.770</b>

### Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	0	1.400.000
Langfristet del	0	1.400.000
Inden for 1 år	1.400.000	5.999
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	110.523	91.339
Kortfristet del	1.510.523	97.338
	<b>1.510.523</b>	<b>1.497.338</b>

## Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	6.900.000	6.900.000
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.590, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	6.900.000	6.900.000

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Mogens Jensen, Påskeløkkevej 18, 5000 Odense C  
Henning Jensen, Skibhusvej 282C, 5000 Odense C

Hovedaktionær, direktør og bestyrelsesmedlem  
Hovedaktionær og bestyrelsesmedlem

#### Øvrige nærtstående parter

Turi Jensen  
Stine Møller

Bestyrelsesmedlem  
Bestyrelsesmedlem

#### Transaktioner

Udover normalt ledelsesvederlag har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer eller andre nærtstående parter.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holger A. Holding A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

## 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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder udlejning af ejendom, omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til dagsværdi. Dagsværdien anses for uændret i forhold til sidste år.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.