

---

***Holger A. Holding A/S***  
**Årsrapport for 2013/14**  
(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 81 76 70 17

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/8 2014

Mogens Jensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Holger A. Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. august 2014

## Direktion

Mogens Jensen

## Bestyrelse

Henning Jensen

Turi Jensen

Stine Møller

Mogens Jensen

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holger A. Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Holger A. Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Odense, den 27. august 2014

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Erik Jacobsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Holger A. Holding A/S  
Stenhuggervej 19  
5230 Odense M

CVR-nr.: 81 76 70 17  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Odense

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at investere i og udleje ejendomme samt drift af holdingselskab og dermed beslægtet virksomhed.

**Bestyrelse**

Henning Jensen  
Turi Jensen  
Stine Møller  
Mogens Jensen

**Direktion**

Mogens Jensen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rytterkasernen 21  
Postboks 370  
5100 Odense C

**Pengeinstitut**

Arbejdernes Landsbank  
Skovsbovænget 10B  
5230 Odense M

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>245.322</b>	<b>267.908</b>
Finansielle omkostninger		-190.409	-192.278
<b>Resultat før skat</b>		<b>54.913</b>	<b>75.630</b>
Skat af årets resultat	2	22.425	-6.789
<b>Årets resultat</b>		<b>77.338</b>	<b>68.841</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		77.338	68.841
		<b>77.338</b>	<b>68.841</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Grunde og bygninger		6.900.000	6.900.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>6.900.000</b>	<b>6.900.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.900.000</b>	<b>6.900.000</b>
Andre tilgodehavender		28.079	7.350
Periodeafgrænsningsposter		25.708	29.705
<b>Tilgodehavender</b>		<b>53.787</b>	<b>37.055</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.021</b>	<b>2.614</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>54.808</b>	<b>39.669</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.954.808</b>	<b>6.939.669</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		2.868.750	2.812.500
Overført resultat		-117.405	-138.493
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>3.251.345</b>	<b>3.174.007</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	843.155	865.580
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>843.155</b>	<b>865.580</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.037.822	1.122.220
<b>Langfristet gæld</b>	<b>6</b>	<b>1.037.822</b>	<b>1.122.220</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	84.396	80.934
Kreditinstitutter		1.501.332	1.510.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.106	15.789
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75.716	71.404
Anden gæld		136.936	99.212
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.822.486</b>	<b>1.777.862</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.860.308</b>	<b>2.900.082</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.954.808</b>	<b>6.939.669</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

# Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

## 2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	13.454	1.243
Regulering af udskudt skat tidligere år	-35.879	5.546
	<u>-22.425</u>	<u>6.789</u>

## 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>
	DKK
Kostpris 1. juli	<u>3.761.433</u>
Kostpris 30. juni	<u>3.761.433</u>
Opskrivninger 1. juli	<u>3.750.000</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>3.750.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	<u>611.433</u>
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 udgør ifølge seneste offentlige vurdering DKK 6.300.000.

# Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op-	Overført	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	2.812.500	-138.493	3.174.007
Regulering af tidligere års opskrivning	0	56.250	-56.250	0
Årets resultat	0	0	77.338	77.338
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>2.868.750</b>	<b>-117.405</b>	<b>3.251.345</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

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

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

## 5 Hensættelse til udskudt skat

	2014	2013
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	1.123.170	1.170.964
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-280.015	-305.384
	<b>843.155</b>	<b>865.580</b>

Udskudt skat er afsat med 23,5% / 24,5% svarende til den aktuelle skattesats.

# Noter til årsrapporten

## 6 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:

	2014 DKK	2013 DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	662.563	762.350
Mellem 1 og 5 år	375.259	359.870
Langfristet del	1.037.822	1.122.220
Inden for 1 år	84.396	80.934
	<b>1.122.218</b>	<b>1.203.154</b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

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
---	-----------	-----------

## 8 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

# Noter til årsrapporten

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

### Øvrige nærtstående parter

Turi Jensen	Bestyrelsesmedlem
Stine Møller	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 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 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.