
Holger A. Holding A/S
Årsrapport for 2014/15
(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 81 76 70 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/10 2015

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. oktober 2015

Direktion

Mogens Jensen

Bestyrelse

Henning Jensen

Turi Jensen

Stine Jensen

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 2014 - 30. juni 2015 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 13. oktober 2015

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 Jensen 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	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		237.077	245.322
Finansielle omkostninger		-174.065	-190.409
Resultat før skat		63.012	54.913
Skat af årets resultat	1	191.393	22.425
Årets resultat		254.405	77.338

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		99.800	0
Overført resultat		154.605	77.338
		254.405	77.338

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		5.300.000	6.900.000
Materielle anlægsaktiver	2	5.300.000	6.900.000
Anlægsaktiver		5.300.000	6.900.000
Andre tilgodehavender		42.575	28.079
Periodeafgrænsningsposter		25.873	25.708
Tilgodehavender		68.448	53.787
Likvide beholdninger		1.021	1.021
Omsætningsaktiver		69.469	54.808
Aktiver		5.369.469	6.954.808

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		1.677.000	2.868.750
Overført resultat		37.200	-117.405
Foreslået udbytte for regnskabsåret		99.800	0
Egenkapital	3	2.314.000	3.251.345
Hensættelse til udskudt skat	4	243.512	843.155
Hensatte forpligtelser		243.512	843.155
Gæld til realkreditinstitutter		1.022.235	1.037.822
Langfristet gæld	5	1.022.235	1.037.822
Gæld til realkreditinstitutter	5	93.600	84.396
Kreditinstitutter		1.479.067	1.501.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.999	24.106
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.788	75.716
Anden gæld		124.268	136.936
Kortfristet gæld		1.789.722	1.822.486
Gældsforpligtelser		2.811.957	2.860.308
Passiver		5.369.469	6.954.808
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-191.393	13.454
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-35.879
	<u>-191.393</u>	<u>-22.425</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg-
		ninger
		DKK
Kostpris 1. juli		<u>3.761.433</u>
Kostpris 30. juni		<u>3.761.433</u>
Opskrivninger 1. juli		3.750.000
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger		<u>-1.600.000</u>
Opskrivninger 30. juni		<u>2.150.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		<u>611.433</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>611.433</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>5.300.000</u>

Værdien af danske grunde og bygninger udgør ifølge seneste offentlige vurdering DKK 6.300.000.

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	2.868.750	-117.405	0	3.251.345
Regulering af tidligere års opskrivning	0	-1.191.750	0	0	-1.191.750
Årets resultat	0	0	154.605	99.800	254.405
Egenkapital 30. juni	500.000	1.677.000	37.200	99.800	2.314.000

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-aktier	50	50.000
B-aktier	450	450.000
		500.000

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

4 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Materielle anlægsaktiver	490.478	1.123.170
Låneomkostninger	-2.158	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-244.808	-280.015
	243.512	843.155

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter til årsrapporten

5 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:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	647.835	662.563
Mellem 1 og 5 år	374.400	375.259
Langfristet del	<u>1.022.235</u>	<u>1.037.822</u>
Inden for 1 år	<u>93.600</u>	<u>84.396</u>
	<u>1.115.835</u>	<u>1.122.218</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	5.300.000	6.900.000
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 2.725, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	5.300.000	6.900.000
---	-----------	-----------

7 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

7 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 2014/15 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 2014/15 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.

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

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 proventuet 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 nominal værdi.