

Houlberg Holding ApS

CVR-nr. 13 25 46 48

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.5.2014

Dirigent



Houlberg Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter	13

Houlberg Holding ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

Houlberg Holding ApS
Østerled 28
2100 København Ø

CVR-nr.: 13254648

Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Vibeke Baunsøe
Formand

Niels Christian Houlberg Baunsøe
Niels Frederik Houlberg Baunsøe
Niels Peter Houlberg Baunsøe

Direktion

Niels Peter Houlberg Baunsøe
Direktør

Revision

Schwartz • Pio & Co
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lyngby Hovedgade 41,1
2800 Kongens Lyngby

Houlberg Holding ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-01-2013 - 31-12-2013 for Houlberg 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København , den 9. maj 2014

Direktion



Niels Peter Houlberg Baunsøe
Direktør

Bestyrelse



Vibeke Baunsøe
Formand



Niels Christian Houlberg Baunsøe



Niels Frederik Houlberg Baunsøe



Niels Peter Houlberg
Baunsøe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Houlberg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Houlberg Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013, 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 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, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Houlberg Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kgs. Lyngby, den 9. maj 2014

Schwartz • Pio & Co

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Kim H. Schwartz

Statsautoriseret revisor

Houlberg Holding ApS

Ledelsesberetning

Præsentation af selskabet

Selskabets aktivitet er køb og salg af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 udviser et resultat på kr. 18.306.341, og selskabets balance pr. 31-12-2013 udviser en balancesum på kr. 185.772.795, og en egenkapital på kr. 184.293.570.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Houlberg Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger ingår i bruttofortjenestern og omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse for 2013

	Note	2013	2012
Bruttoresultat		-59.000	-59.964
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	10.822.159	16.406.631
Finansielle indtægter		10.659.720	9.671.575
Finansielle omkostninger		0	-22.983
Resultat før skat		21.422.879	25.995.259
Skat af årets resultat	2	-3.116.538	-2.673.893
Årets resultat		18.306.341	23.321.366
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		246.000	241.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		11.072.159	0
Overført resultat		6.988.182	23.079.866
		18.306.341	23.321.366

Houlberg Holding ApS**Balance 31. december 2013**

	Note	2013	2012
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	79.303.302	56.571.143
Finansielle anlægsaktiver		79.303.302	56.571.143
Anlægsaktiver		79.303.302	56.571.143
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		101.075.863	108.263.560
Udsudte skatteaktiver		0	417.450
Tilgodehavender		101.075.863	108.681.010
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.393.606	3.136.000
Værdipapirer og kapitalandele		5.393.606	3.136.000
Likvide beholdninger		24	15
Omsætningsaktiver		106.469.493	111.817.025
Aktiver		185.772.795	168.388.168

Houlberg Holding ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Virksomhedskapital	3	991.454	991.454
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	61.785.710	50.713.551
Overført resultat	5	121.270.406	114.282.223
Udbytte for regnskabsåret	6	246.000	241.500
Egenkapital		184.293.570	166.228.728
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.625	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		267.905	2.144.440
Selskabsskat		1.180.695	0
Anden gæld		20.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.479.225	2.159.440
Gældsforpligtelser		1.479.225	2.159.440
Passiver		185.772.795	168.388.168
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	4.734.800	4.654.800
Korrektion primo	1.122.792	0
Tilgang i årets løb	10.410.000	80.000
Kostpris ultimo	16.267.592	4.734.800
Opskrivninger primo	51.836.343	35.429.712
Korrektion primo	-1.122.792	0
Nedskrivning af merværdi ved køb	-250.000	0
Årets resultat	11.072.159	16.406.631
Tilskud til tilknyttede virksomheder	1.500.000	0
Opskrivninger ultimo	63.035.710	51.836.343
Regnskabsmæssig værdi ultimo	79.303.302	56.571.143

Årets resultat kan specificeres således:

Niels Baunsøe A/S, København, 100 % ejerandel	12.723.135	16.441.082
Fredericiagade 16 ApS, København, 100 % ejerandel	-953.370	-34.451
Rygårds Alle A/S, København, 100 % ejerandel	-481.352	0
NB Entreprise ApS, København, 100 % ejerandel	-216.254	0
Flensborggade 61 ApS, København, 100 % ejerandel	0	0
	11.072.159	16.406.631

Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:

Niels Baunsøe A/S, København, 100 % ejerandel	69.248.729	56.525.594
Fredericiagade 16 ApS, København, 100 % ejerandel	-907.821	45.549
Rygårds Alle A/S, København, 100 % ejerandel	9.518.648	0
NB Entreprise ApS, København, 100 % ejerandel	863.746	0
Flensborggade 61 ApS, København, 100 % ejerandel	580.000	0
	79.303.302	56.571.143

Noter

2. Skat af årets resultat

Årest skat	2.310.749	2.144.440
Skat af tidligere år	2	158.953
Regulering af udskudt skat	417.450	370.500
Rentetillæg	46.254	0
Sambeskatningsbidrag af underskud	342.083	0
	3.116.538	2.673.893

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	991.454	991.454
Saldo ultimo	991.454	991.454

Anpartskapitalen består af 991.454 aktier a 1 kr. Anparterne er ikke tildelt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	50.713.551	50.713.551
Årets tilgang	11.072.159	0
Saldo ultimo	61.785.710	50.713.551

5. Overført resultat

Saldo primo	114.282.224	91.202.358
Årets tilgang	6.988.182	23.079.866
Saldo ultimo	121.270.406	114.282.224

6. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	241.500	240.000
Betalt i året	-241.500	-240.000
Årets tilgang	246.000	241.500
Saldo ultimo	246.000	241.500

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har kautionsret for tilknyttede virksomheders mellemværende med kreditinstitutter.