

Revidata

Jens Koch-Nielsen • Kenny Mencke • Michel Mandrup
Anne Haarløv • Minna Jensen
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Holmelin Holding ApS

Aurehøjvej 1, 2. th.
2900 Hellerup

Årsrapport 1/1 - 31/12 2013

8. regnskabsår

CVR-nr : 29 18 33 41

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 13. maj 2014

Anette Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Holmelin Holding ApS
Aurehøjvej 1, 2. th.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 29 18 33 41
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2013

Direktion

Anette Henriksen

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Kongelysvej 11
2820 Gentofte

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Moderselskab

ALMH Holding ApS, Hellerup

Datterselskaber

Ejendomsselskabet Holmelin A/S, Charlottenlund

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2013, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 12. maj 2014

I direktionen

Anette Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Holmelin Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmelin Holding ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2013 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 Etiske 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.

Gentofte, den 12. maj 2014
Revidata registrerede revisorer A/S

Michel Mandrup
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet fungerer som holdingselskab for tilknyttede virksomheder.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 2.149.434. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 38.964.095 og en egenkapital på kr. 38.723.108.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Hensættelser

Udskudte skatteaktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesats på balancedagen.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrullet betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/1 - 31/12 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-98.311	-32.244
Resultat af ordinær primær drift	-98.311	-32.244
Resultatandele i tilknyttede virksomheder	1.959.230	6.054.988
1 Finansielle indtægter	1.301.295	300.702
2 Finansielle omkostninger	949.407	324.866
Resultat før skat	2.212.807	5.998.580
Skat af årets resultat	63.373	-14.102
Årets resultat	2.149.434	6.012.682
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	59.049.159
Overført resultat	2.149.434	-53.036.477
Disponeret i alt	2.149.434	6.012.682

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>37.483.080</u>	<u>19.674.378</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.483.080</u>	<u>19.674.378</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>37.483.080</u>	<u>19.674.378</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.581	62.628.980
Andre tilgodehavender	1.263.920	217.776
Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>44.923</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.290.501</u>	<u>62.891.679</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>190.514</u>	<u>102</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>190.514</u>	<u>102</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.481.015</u>	<u>62.891.781</u>
Aktiver i alt	<u><u>38.964.095</u></u>	<u><u>82.566.159</u></u>

Balance - Passiver
pr. 31. december 2013

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
4 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	0	0
6 Overført resultat	38.598.108	12.349.202
7 Forslag til udbytte	0	59.049.159
Egenkapital i alt	<u>38.723.108</u>	<u>71.523.361</u>
 Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	215.987	217.776
Gæld til associerede virksomheder	0	10.795.022
8 Selskabsskat	0	0
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>240.987</u>	<u>11.042.798</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>240.987</u>	<u>11.042.798</u>
Passiver i alt	<u><u>38.964.095</u></u>	<u><u>82.566.159</u></u>
 9 Sikkerheder og pantsætninger		
10 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	2013
1 Finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 1.301.	
2 Finansielle omkostninger	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 749.	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:	
	Resultat Egenkapital Ejerandel
Ejendomsselskabet Holmelin A/S, Charlottenlund	1.959.230 37.483.080 100%
4 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	<u>125.000</u>
Selskabskapital i alt	<u><u>125.000</u></u>
5 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
Reservefond, primo	0
Årets henlæggelser til reserve	-849.472
Andel af årets resultat	0
Udbytte for året	0
Årets op- eller nedskrivning	849.472
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	<u><u>0</u></u>
6 Overført resultat	
Overført resultat, primo	12.349.202
Årets overførte resultat	2.149.434
Andel af resultat tilknyttet virksomhed	0
Udloddet udbytte for året tilknyttet virksomhed	0
Tilskud moderselskab	23.250.000
Årets ændring reserver for nettoopskrivning	849.472
Overført resultat i alt	<u><u>38.598.108</u></u>

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2013</u>
7 Forslag til udbytte	
Foreslået udbytte, primo	59.049.159
Betalt udbytte	-59.049.159
Forslag til udbytte i regnskabsåret	<u>0</u>
Forslag til udbytte i alt	<u><u>0</u></u>
 8 Selskabsskat	
Selskabsskat, primo	-217.776
Skat af årets resultat	18.450
Udbytteskat	0
Regulering af tidligere års skat	27.333
Betalt frivillig a'contoskat	-500.000
Overskydende skat	190.443
Overført tilgodehavende skat	481.550
Selskabsskat i alt	<u><u>0</u></u>
 9 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
 10 Eventualforpligtelser	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	

