

## Holtug M.C. ApS

Strædet 5  
4660 Store Heddinge

CVR-nr. 14592083

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. juni 2017

---

Britta Tange  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Virksomhedsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

**Holtug M.C. ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Holtug M.C. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holtug, den 31. maj 2017

### **Direktion**

John Tange  
Direktør

### **Bestyrelse**

John Tange  
Direktør

Britta Tange

Jeppe Tange

**Holtug M.C. ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Holtug M.C. ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holtug M.C. ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 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 opstilling 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.

Næstved, den 31. maj 2017

### **Revisions-Centret**

#### **Registreret revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 19723402

Vagn Karlshøj Petersen  
Registreret revisor

Brian Vahlkvist  
Registreret revisor

**Holtug M.C. ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Holtug M.C. ApS Strædet 5 Holtug 4660 Store Heddinge
<b>Telefon</b>	56500048
<b>E-mail</b>	jt@holtugmc.dk
<b>CVR-nr.</b>	14592083
<b>Stiftelsesdato</b>	30. juni 1990
<b>Hjemsted</b>	Stevns
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Bestyrelse</b>	John Tange, Direktør Britta Tange Jeppe Tange
<b>Direktion</b>	John Tange, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisions-Centret Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved CVR-nr.: 19723402

**Holtug M.C. ApS**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb, salg og reparation af motorcykler, samt reservedele hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -131.734, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.942.400, og en egenkapital på kr. 1.492.418.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Holtug M.C. ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **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 tilbageførslers 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

## Anvendt regnskabspraksis

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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.

### Skat af årets resultat

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende



## Anvendt regnskabspraksis

regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>203.800</b>	<b>110.887</b>
Personaleomkostninger	1	-445.508	-532.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.575	-45.575
<b>Driftsresultat</b>		<b>-287.283</b>	<b>-466.730</b>
Andre finansielle indtægter		1.835	6.603
Finansielle omkostninger		-72	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-285.520</b>	<b>-460.127</b>
Skat af årets resultat	2	153.786	38.725
<b>Årets resultat</b>		<b>-131.734</b>	<b>-421.402</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-131.734	-421.402
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-131.734</b>	<b>-421.402</b>

**Holtug M.C. ApS****Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	12.487	58.062
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.487</b>	<b>58.062</b>
Deposita		50.200	50.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>50.200</b>	<b>50.200</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>62.687</b>	<b>108.262</b>
Råvarer og hjælpematerialer		351.499	414.208
Fremstillede varer og handelsvarer		490.668	580.334
<b>Varebeholdninger</b>		<b>842.167</b>	<b>994.542</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.951	26.585
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		140.656	112.986
Udskudte skatteaktiver		64.778	1.963
Andre tilgodehavender		0	1.392
Periodeafgrænsningsposter		12.355	14.683
<b>Tilgodehavender</b>		<b>258.740</b>	<b>157.609</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>778.806</b>	<b>883.829</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.879.713</b>	<b>2.035.980</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.942.400</b>	<b>2.144.242</b>

**Holtug M.C. ApS****Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	300.000	300.000
Overført resultat	5	1.192.418	1.324.154
<b>Egenkapital</b>		<b>1.492.418</b>	<b>1.624.154</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		179.173	199.252
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		216.969	214.995
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		53.840	105.841
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>449.982</b>	<b>520.088</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>449.982</b>	<b>520.088</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.942.400</b>	<b>2.144.242</b>
Eventualforpligtelser	6		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	417.728	510.082
Andre omkostninger til social sikring	22.455	19.576
Andre personaleomkostninger	5.325	2.384
	<b>445.508</b>	<b>532.042</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	3
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat	0	-98.932
Selskabsskat tidligere år	-90.971	0
Udskudt skat primo	1.963	62.170
Udskudt skat ultimo	-64.778	-1.963
	<b>-153.786</b>	<b>-38.725</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	698.379	853.259
Afgang i årets løb	0	-154.880
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>698.379</b>	<b>698.379</b>
Af- og nedskrivninger primo	-640.317	-749.622
Årets afskrivninger	-45.575	-45.575
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	154.880
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-685.892</b>	<b>-640.317</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>12.487</b>	<b>58.062</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	300.000	300.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.324.154	1.745.556
Årets tilgang	-131.736	-421.402
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.192.418</b>	<b>1.324.154</b>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Garanti stillet overfor Told og Skattestyrelsen kr. 200.000.		

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for John Tange Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.