

Holmer Værktøj A/S

Baldersbuen 27 B
2640 Hedehusene
CVR-nr. 19 75 01 91

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/11 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------------|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 10 |
| Balance 30. juni | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holmer Værktøj A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 24. oktober 2016

Direktion



Kim Holmer Jensen
direktør

Bestyrelse



Advokat, Lone Klitte
formand



Kim Holmer Jensen



Kim Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Holmer Værktøj A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holmer Værktøj A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Brøndby, den 24. oktober 2016

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Palle Valentin Kubach

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Holmer Værktøj A/S Baldersbuen 27 B 2640 Hedehusene Telefon: 46597007 Telefax: 46597050 Hjemmeside: www.holmer.dk CVR-nr.: 19 75 01 91 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Høje Taastrup |
| Bestyrelse | Advokat, Lone Klitte, formand Kim Holmer Jensen Kim Nielsen |
| Direktion | Kim Holmer Jensen, direktør |
| Revision | ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th. 2605 Brøndby |
| Pengeinstitut | Spar Nord |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge værktøj, maskiner og særligt trykluftstilbehør til industrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 136.876, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.393.362.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmer Værktøj A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | |
|---|------------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2,5 - 5 år |

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.161.755 | 2.092.787 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.797.616</u> | <u>-1.623.654</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 364.139 | 469.133 |
| Af- og nedskrivninger af materialle anlægsaktiver | 2 | <u>-92.606</u> | <u>-132.281</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 271.533 | 336.852 |
| Finansielle indtægter | | 2.854 | 6.189 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-98.857</u> | <u>-92.064</u> |
| Resultat før skat | | 175.530 | 250.977 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-38.654</u> | <u>-73.280</u> |
| Årets resultat | | <u>136.876</u> | <u>177.697</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 140.000 | 140.000 |
| Overført resultat | | <u>-3.124</u> | <u>37.697</u> |
| | | <u>136.876</u> | <u>177.697</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 107.984 | 137.800 |
| Indretning af lejede lokaler | | 36.540 | 46.980 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>144.524</u> | <u>184.780</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 110.000 | 110.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>110.000</u> | <u>110.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>254.524</u> | <u>294.780</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 2.456.369 | 2.399.608 |
| Varebeholdninger | | <u>2.456.369</u> | <u>2.399.608</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.570.011 | 1.482.681 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 41.364 | 41.364 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 76.373 | 75.054 |
| Tilgodehavender | | <u>1.687.748</u> | <u>1.599.099</u> |
| Værdipapirer | | 8.988 | 12.295 |
| Værdipapirer | | <u>8.988</u> | <u>12.295</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>9.333</u> | <u>3.118</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>4.162.438</u> | <u>4.014.120</u> |
| Aktiver i alt | | <u>4.416.962</u> | <u>4.308.900</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | 253.362 | 256.486 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 140.000 | 140.000 |
| Egenkapital | 5 | <u>1.393.362</u> | <u>1.396.486</u> |
| Kreditinstitutter | | 1.189.599 | 1.222.425 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.301.396 | 1.294.313 |
| Selskabsskat | | 85.466 | 97.475 |
| Anden gæld | | 447.139 | 298.201 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.023.600</u> | <u>2.912.414</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.023.600</u> | <u>2.912.414</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.416.962</u> | <u>4.308.900</u> |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.654.598 | 1.464.009 |
| Pensioner | 55.320 | 82.860 |
| Andre omkostninger til social sikring | 26.872 | 24.501 |
| Andre personaleomkostninger | <u>60.826</u> | <u>52.284</u> |
| | <u>1.797.616</u> | <u>1.623.654</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>92.606</u> | <u>132.281</u> |
| | <u>92.606</u> | <u>132.281</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>38.654</u> | <u>73.280</u> |
| | <u>38.654</u> | <u>73.280</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler | I alt |
|---|---|-----------------------------------|----------------|
| Kostpris 1. juli 2015 | 526.422 | 168.333 | 694.755 |
| Tilgang i årets løb | 95.950 | 0 | 95.950 |
| Afgang i årets løb | -175.000 | 0 | -175.000 |
| Kostpris 30. juni 2016 | 447.372 | 168.333 | 615.705 |
| Opskrivninger 1. juli 2015 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2015 | 388.622 | 121.353 | 509.975 |
| Årets afskrivninger | 82.166 | 10.440 | 92.606 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -131.400 | 0 | -131.400 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2016 | 339.388 | 131.793 | 471.181 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | 107.984 | 36.540 | 144.524 |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2015 | 1.000.000 | 256.486 | 140.000 | 1.396.486 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -140.000 | -140.000 |
| Årets resultat | 0 | -3.124 | 140.000 | 136.876 |
| Egenkapital 30. juni 2016 | 1.000.000 | 253.362 | 140.000 | 1.393.362 |

Selskabskapitalen specificerer sig således:

| | |
|---------------------------|------------------|
| 1.000 -aktier á kr. 1.000 | 1.000.000 |
| | 1.000.000 |

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

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holmer Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 31 måneder med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 4, i alt t.kr 223.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for kreditinstitutter på kr. 1.189.599 er der stillet virksomhedspant på kr. 1.000.000.

Herudover har selskabet ikke indgået yderligere kautions-, garanti- eller eventualforpligtelser.