

# Holmelund ApS

Tessebøllevej 54, 4681 Herfølge

CVR-nr. 25 53 38 36

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

22/5-18



Torben Holmelund  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Holmelund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 3. maj 2018

Direktion

  
Torben Holmelund

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Holmelund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmelund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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.

Køge, den 3. maj 2018

### GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 63



~~Søren Deleuran Andersen~~  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 24681

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Holmelund ApS  
Tessebøllevvej 54  
4681 Herfølge

Telefon: 21428185

CVR-nr.: 25 53 38 36

Stiftet: 1. januar 2000

Hjemsted: Herfølge

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

17. regnskabsår

**Direktion**

Torben Holmelund

**Revisor**

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S

Fændediget 13

4600 Køge

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet har i lighed med tidligere år udført rådgivning og undervisning til erhvervsvirksomheder med speciale indenfor ledelsessystemer og strategisk planlægning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 774.751 kr. mod 622.993 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 168.096 kr. mod 47.008 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holmelund ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### Personaleomkostninger

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages saldo afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Leasingkontrakter

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holmelund ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>774.751</b>	<b>622.993</b>
1 Personaleomkostninger	-500.586	-502.709
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.438	-51.250
<b>Driftsresultat</b>	<b>220.727</b>	<b>69.034</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.625	-326
<b>Resultat før skat</b>	<b>218.102</b>	<b>68.708</b>
Skat af årets resultat	-50.006	-21.700
<b>Årets resultat</b>	<b>168.096</b>	<b>47.008</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	170.000	300.000
Disponeret fra overført resultat	-1.904	-252.992
<b>Disponeret i alt</b>	<b>168.096</b>	<b>47.008</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.312	213.750
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>160.312</u>	<u>213.750</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>160.312</u>	<u>213.750</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.074	123.703
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	378.374	618.523
Tilgodehavender i alt	<u>463.448</u>	<u>742.226</u>
Likvide beholdninger	<u>105.935</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>569.383</u>	<u>742.226</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>729.695</u>	<u>955.976</u>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	126.000	126.000
5 Overført resultat	143.138	145.042
Foreslået udbytte for regnskabsåret	170.000	300.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>439.138</u></b>	<b><u>571.042</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	4.598	6.828
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>4.598</u></b>	<b><u>6.828</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	24.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.271	0
Selskabsskat	51.678	14.872
Anden gæld	216.010	339.074
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>285.959</u>	<u>378.106</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>285.959</u></b>	<b><u>378.106</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>729.695</u></b>	<b><u>955.976</u></b>

**6 Eventualposter**

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	492.721	496.200
Andre omkostninger til social sikring	7.865	6.509
	<u>500.586</u>	<u>502.709</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.625	326
	<u>2.625</u>	<u>326</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	285.000	335.000
Tilgang i årets løb	0	285.000
Afgang i årets løb	0	-335.000
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u>285.000</u>	<u>285.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-71.250	-260.000
Årets afskrivninger	-53.438	-71.250
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	260.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<u>-124.688</u>	<u>-71.250</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u>160.312</u>	<u>213.750</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	126.000	126.000
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	145.042	398.034
Årets overførte overskud eller underskud	-1.904	-252.992
	<u>143.138</u>	<u>145.042</u>

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holmelund Herfølge Holding Aps, CVR-nr. 35830324 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.