

# **Erik Holm Nielsen & Søn ApS**

Markvænget 18, 9600 Aars  
CVR-nr. 26 05 59 38

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.05.16

Søren Holm Nielsen  
Dirigent

---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Ledelsesberetning   | 6       |
| Resultatopgørelse   | 7       |
| Balance   | 8       |
| Anvendt regnskabspraksis                                    | 9 - 12  |
| Noter   | 13 - 14 |

---

---

**Selskabet**

---

Erik Holm Nielsen & Søn ApS  
Markvænget 18  
9600 Aars  
Telefon: 98 62 25 88  
Hjemsted: Vesthimmerland  
CVR-nr.: 26 05 59 38

---

**Direktion**

---

Søren Holm Nielsen  
Erik Holm Nielsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank A/S, Nibe afd.

---

**Advokat**

---

Advokatfirmaet Stenum

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Erik Holm Nielsen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 28. maj 2016

**Direktionen**

Søren Holm Nielsen

Erik Holm Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Erik Holm Nielsen & Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik Holm Nielsen & Søn ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 28. maj 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Mads Lundgaard

Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af vognmandsforretning.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 517.205 mod DKK 135.446 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -75.164.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ og selskabskapitalen er tabt. Selskabets ledelse forventer en tilfredsstillende indtjening for de kommende år, og egenkapitalen forventes således re-etableret.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan opretholde og evt udvide kreditfaciliteterne i takt med finansieringsbehovet, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

| Note                                   |   | 2015<br>DKK    | 2014<br>DKK    |
|--|---|----------------|----------------|
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>973.929</b> | <b>907.430</b> |
| 2                                      | Personaleomkostninger                             | -439.839       | -573.318       |
|  | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>534.090</b> | <b>334.112</b> |
|  | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -9.583         | -144.085       |
|  | Andre driftsomkostninger                          | 0              | -37.767        |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>524.507</b> | <b>152.260</b> |
|  | Andre finansielle indtægter                       | 43             | 165            |
|  | Andre finansielle omkostninger                    | -7.345         | -16.979        |
|  | <b>Årets resultat</b>                             | <b>517.205</b> | <b>135.446</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |   |                |                |
|  | Overført resultat                                 | 517.205        | 135.446        |
|  | <b>I alt</b>                                      | <b>517.205</b> | <b>135.446</b> |

|  | 31.12.15<br>DKK  | 31.12.14<br>DKK  |
|--|------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                     |                  |                  |
| Note   |                  |                  |
| Produktionsanlæg og maskiner                       | 0                | 25.000           |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            | 88.750           | 73.333           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>              | <b>88.750</b>    | <b>98.333</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                         | <b>88.750</b>    | <b>98.333</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser        | 435.286          | 397.962          |
| Periodeafgrænsningsposter                          | 18.734           | 7.991            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                       | <b>454.020</b>   | <b>405.953</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                        | <b>469.624</b>   | <b>199.559</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                     | <b>923.644</b>   | <b>605.512</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                               | <b>1.012.394</b> | <b>703.845</b>   |
| <b>PASSIVER</b>                                    |                  |                  |
| Selskabskapital                                    | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                                  | -200.164         | -717.369         |
| <b>3 Egenkapital i alt</b>                         | <b>-75.164</b>   | <b>-592.369</b>  |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0                | 33.130           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 156.943          | 174.550          |
| Anden gæld   | 930.615          | 1.088.534        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>1.087.558</b> | <b>1.296.214</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <b>1.087.558</b> | <b>1.296.214</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              | <b>1.012.394</b> | <b>703.845</b>   |

4 Sikkerhedsstillelser



## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

|   | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi<br>t.DKK |
|---|-----------------|-------------------------|
| Leasede driftsmidler                    | 6               | 25                      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8             | 50                      |

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets egenkapital er negativ og selskabskapitalen er tabt. Selskabets ledelse forventer en tilfredsstillende indtjening for de kommende år, og egenkapitalen forventes således re-etableret.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan opretholde og evt udvide kreditfaciliteterne i takt med finansieringsbehovet, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

|  | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
|  | DKK  | DKK  |

## 2. Personaleomkostninger

|                                       |         |         |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger                             | 215.760 | 309.382 |
| Pensioner                             | 28.800  | 41.280  |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.217   | 14.631  |
| Personaleomkostninger i øvrigt        | 187.062 | 208.025 |
| I alt                                 | 439.839 | 573.318 |

### 3. Egenkapital

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i> |                      |                      |
| Saldo pr. 01.01.14                              | 125.000              | -852.815             |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | 135.446              |
| Saldo pr. 31.12.14                              | 125.000              | -717.369             |

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

|                                 |         |          |
|---------------------------------|---------|----------|
| Saldo pr. 01.01.15              | 125.000 | -717.369 |
| Forslag til resultatdisponering | 0       | 517.205  |
| Saldo pr. 31.12.15              | 125.000 | -200.164 |

### 4. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.DKK 200, der giver pant i trailer med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 50. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til Christian Nielsen t.DKK 200.