

Holm Magnetics af 2002 ApS

Hjemstedsadresse: Lyngby Hovedgade 96 st., K2, 2800 Kongens Lyngby

CVR-nummer 26 57 99 88

Årsrapporten 2015/2016

Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/1-2017

Poul Winther Bøjsøe
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holm Magnetics af 2002 ApS Lyngby Hovedgade 96 st., K2 2800 Kongens Lyngby Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk
Direktion	Poul Winther Bøjsøe
Bank	Nykredit Charlottenlund Erhverv Charlottenlund Stationsplads 7 2920 Charlottenlund
Stiftelsesdato	19. april 2002
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012
Bruttofortjeneste	224	131	145	94	248
Resultat af primær drift	144	39	(16)	(85)	96
Finansielle poster, netto	(7)	(9)	(12)	(11)	(12)
Årets resultat	137	31	(29)	(96)	85
Anlægsaktiver	-	-	-	-	-
Omsætningsaktiver	206	212	198	235	288
Aktiver i alt	206	212	198	235	288
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	98	(39)	(70)	(41)	56
Kortfristet gæld	108	251	268	276	232
Passiver i alt	206	212	198	235	288
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	69,8	18,5	-8,2	-36,2	33,4
Likviditetsgrad	191,0	84,5	73,7	85,2	123,9
Soliditetsgrad	47,7	-18,3	-35,2	-17,4	19,3
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været handel med magnetisk materiale.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et tilfredsstillende overskud og egenkapitalen er derved næsten reableret. Det forventes at egenkapitalen reableres fuldt ud i løbet af 2016/2017. Som følge af det positive resultat er selskabets finansielle situation væsentligt forbedret.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Holm Magnetics af 2002 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 17. januar 2017

Direktion

Poul Winther Bøjsøe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holm Magnetics af 2002 ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm Magnetics af 2002 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 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.

Helsingør, den 17. januar 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holm Magnetics af 2002 ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af magnetisk materiale og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af materiale der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

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.

Finansielle poster

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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Regnskabspraksis

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8	år	0% forventet restværdi
---	-------	----	------------------------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under Skyldig selskabsskat eller Aktuelle skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

 Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	223.964	130.908
2 Personaleomkostninger	80.211	91.654
Resultat af primær drift	143.753	39.254
3 Finansielle omkostninger	6.840	8.540
Resultat før skat	136.913	30.714
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	136.913	30.714
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført af årets resultat	136.913	30.714
Årets resultat, disponeret	136.913	30.714

Balance 30. september

Aktiver

Note	2015/2016	2014/2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5 Materielle anlægsaktiver	0	0
 Anlægsaktiver	 0	 0
 Handelsvarer	 88.794	 77.098
Varebeholdninger	88.794	77.098
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 96.953	 126.734
Andre tilgodehavender	8.443	8.443
Periodeafgrænsningsposter	11.685	0
Tilgodehavender	117.081	135.177
 Omsætningsaktiver	 205.875	 212.275
 Aktiver i alt	 205.875	 212.275

Balance 30. september

Passiver

Note	2015/2016	2014/2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	(26.891)	(163.804)
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	98.109	(38.804)
Kreditinstitutter i øvrigt	36.823	102.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.320	43.073
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	2.842	75.810
Anden gæld	29.781	30.076
Kortfristet gæld	107.766	251.079
Gæld i alt	107.766	251.079
Passiver i alt	205.875	212.275

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens bemærkninger

Selskabet har realiseret et tilfredsstillende overskud og egenkapitalen er derved næsten retableret. Det forventes at egenkapitalen retableres fuldt ud i løbet af 2016/2017. Som følge af det positive resultat er selskabets finansielle situation væsentligt forbedret.

Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning for fortsat drift.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2	Personaleomkostninger	
	73.015	82.840
	5.000	6.000
	2.196	2.814
	<u>80.211</u>	<u>91.654</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
3	Finansielle omkostninger	
	6.840	8.540
	<u>6.840</u>	<u>8.540</u>
4	Selskabsskat	
	0	0
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. oktober	109.775
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. september	109.775
Afskrivninger 1. oktober	109.775
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september	109.775
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober	125.000	(163.804)	0
Årets resultat	0	136.913	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Egenkapital 30. september	125.000	(26.891)	0

Anpartskapitalen består af 1 anpart af kr. 125.000.