

# **Holm Magnetics af 2002 ApS**

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

**CVR-nummer 26 57 99 88**

## **Årsrapport 2016/17**

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2018**

---

Poul Winther Bøjsø  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Holm Magnetics af 2002 ApS Lyngby Hovedgade 96 st., K2 2800 Kongens Lyngby  Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk
<b>Direktion</b>	Poul Winther Bøjsøe
<b>Stiftelsesdato</b>	19. april 2002
<b>Regnskabsår</b>	1. oktober - 30. september

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013
Bruttofortjeneste	185	224	131	145	94
Resultat af primær drift	68	144	39	-16	-85
Finansielle poster, netto	0	-7	-9	-12	-11
<b>Årets resultat</b>	<b>68</b>	<b>137</b>	<b>31</b>	<b>-29</b>	<b>-96</b>
Anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Omsætningsaktiver	205	206	212	198	235
<b>Aktiver i alt</b>	<b>205</b>	<b>206</b>	<b>212</b>	<b>198</b>	<b>235</b>
Selskabskapital	125	125	125	125	125
<b>Egenkapital</b>	<b>166</b>	<b>98</b>	<b>(39)</b>	<b>-70</b>	<b>(41)</b>
Kortfristet gæld	39	108	251	268	276
<b>Passiver i alt</b>	<b>205</b>	<b>206</b>	<b>212</b>	<b>198</b>	<b>235</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	33,2	69,9	18,5	-8,2	-36,2
Likviditetsgrad	525,6	190,7	84,5	73,7	85,2
Soliditetsgrad	81,0	47,6	-18,3	-35,2	-17,4
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
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

## 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 retableret.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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.

Kongens Lyngby, den 20. februar 2018

### 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 2016 - 30. september 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.

Helsingør, den 20. februar 2018

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne32274

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holm Magnetics af 2002 ApS for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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. Valutakursdifferencer, 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, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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 poster 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 nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

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 "Tilgodehavende selskabsskat".

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%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2016/2017	2015/2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>185.327</b>	<b>223.964</b>
1 Personaleomkostninger	117.118	80.211
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>68.209</b>	<b>143.753</b>
2 Finansielle omkostninger	300	6.840
<b>Resultat før skat</b>	<b>67.909</b>	<b>136.913</b>
3 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>67.909</b>	<b>136.913</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Overført til overført resultat	67.909	136.913
<b>Disponeret</b>	<b>67.909</b>	<b>136.913</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Færdigvarer og handelsvarer	69.718	88.794
<b>Varebeholdninger</b>	<b>69.718</b>	<b>88.794</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	70.051	96.953
Andre tilgodehavender	8.443	8.443
Periodeafgrænsningsposter	0	11.685
<b>Tilgodehavender</b>	<b>78.494</b>	<b>117.081</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>57.038</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>205.250</b>	<b>205.875</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>205.250</b>	<b>205.875</b>

## Balance 30. september

### Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	41.018	-26.891
Foreslået udbytte	0	0
<b>5 Egenkapital</b>	<b>166.018</b>	<b>98.109</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	36.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.303	38.320
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	2.956	2.842
Anden gæld	33.973	29.781
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>39.232</b>	<b>107.766</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>39.232</b>	<b>107.766</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>205.250</b>	<b>205.875</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016/2017	2015/2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	105.105	73.015
Pensioner	9.000	5.000
Andre omkostninger til social sikring mv.	3.013	2.196
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>117.118</b>	<b>80.211</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	300	6.840
	<b>300</b>	<b>6.840</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. oktober	109.775
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. september	109.775
Afskrivninger 1. oktober	109.775
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september	109.775
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>0</b>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober	125.000	-26.891	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	67.909	0
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>41.018</b>	<b>0</b>

Selskabskapitalen består af 1 anpart af kr. 125.000.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Poul Winther Bøjsø

---

Som Direktør  
RID: 64649251  
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2018 kl.: 07:51:32  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Poul Winther Bøjsø

---

Som Dirigent  
RID: 64649251  
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2018 kl.: 07:51:32  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Niels Borum Madsen

---

Som Revisor  
RID: 1287499581012  
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2018 kl.: 08:03:31  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 8b77de4SPpRj8865537