

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5  
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70  
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk  
www.raadogrev.dk

# Holmriis Projekt ApS

Højager 47, 8530 Hjortshøj

CVR-nr. 28 69 71 20

**Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4/6 2017

  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9 - 10
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Holmriis Projekt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet for 2016 er ikke revideret. Direktionen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 9. juni 2017

**Direktion**

  
Mogens Holmriis

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i Holmriis Projekt ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holmriis Projekt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 9. juni 2017

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision**

CVR-nr. 10 15 81 17

Jens Fahlberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Holmriis Projekt ApS Højager 47 8530 Hjortshøj
	CVR-nr.: 28 69 71 20
	Hjemsteds- kommune: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Mogens Holmriis
<b>Revisor</b>	Rådgivning & Revision A/S True Møllevej 5 8381 Tilst

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er konsulentvirksomhed og anden rådgivning.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Årets resultat på DKK 1.884.544 anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmriis Projekt ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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



## **Regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.300.772</b>	<b>1.560.191</b>
Personaleomkostninger	1	-738.339	-997.359
Afskrivninger		-129.563	-72.183
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.432.870</b>	<b>490.649</b>
Finansielle indtægter	2	5.534	0
Finansielle omkostninger	3	-20.183	-33.664
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>2.418.221</b>	<b>456.985</b>
Skat af årets resultat		-533.677	-108.447
<b>Årets resultat</b>		<b>1.884.544</b>	<b>348.538</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		2.500.000	0
Overført resultat		-615.456	348.538
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.884.544</b>	<b>348.538</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	8.333
Indretning af lejede lokaler		0	121.230
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>129.563</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>129.563</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>407.136</b>	<b>1.597.850</b>
Tilgodehavender fra salg		21.131	297.614
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		471.962	0
Andre tilgodehavender		1.018.140	346.168
Udskudt skatteaktiv		227.003	5.260
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.738.236</b>	<b>649.042</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.664.690</b>	<b>83.655</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.810.062</b>	<b>2.330.547</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.810.062</b>	<b>2.460.110</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.058.112	1.673.568
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.500.000	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b>3.683.112</b>	<b>1.798.568</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		229.183	289.956
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	55.443
Skyldig selskabsskat i sambeskatning		755.420	110.712
Anden gæld		142.347	205.431
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.126.950</b>	<b>661.542</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.126.950</b>	<b>661.542</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.810.062</b>	<b>2.460.110</b>
Eventualforpligtelser	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	687.452	1.011.486		
Udlån af medarbejder	-125.000	-220.000		
Pensioner	61.560	81.812		
Andre omkostninger til social sikring	13.003	13.305		
Andre personaleomkostninger	101.324	110.756		
	<u>738.339</u>	<u>997.359</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder	<u>5.534</u>	<u>0</u>		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Heraf udgør renter til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>247</u>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	<u>Anparts-</u>	<u>Overført</u>	<u>Forslag til</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>udbytte</u>	
Egenkapital 1. januar	125.000	1.673.568	0	1.798.568
Årets resultat		1.884.544		1.884.544
Udbetalt udbytte			0	0
Henlagt til udbytte		-2.500.000	2.500.000	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u>125.000</u>	<u>1.058.112</u>	<u>2.500.000</u>	<u>3.683.112</u>

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skatten med de øvrige selskaber i sambeskatningen.  
Den samlede forpligtelse udgør pr. 31. december 2016 TDKK 762.