

# FUNDER & OSTENFELD

**Holme ApS**  
Lysholm Ovenvej 18  
4690 Haslev

CVR-nr. 28 89 03 38

**Årsrapport for 2015**  
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. maj 2016

---

Henrik Holmgaard Bjerring  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holme 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 25. maj 2016

**Direktion**

Henrik Holmgaard Bjerring

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til den daglige ledelse i Holme ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 25. maj 2016

**Funder & Ostefeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Holme ApS  
Lysholm Ovenvej 18  
4690 Haslev  
E-mail: info@holmeaps.dk  
Hjemmeside: www.holmeaps.dk  
  
CVR-nr.: 28 89 03 38  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Faxe

**Direktion**

Henrik Holmgaard Bjerring

**Revisor**

Funder & Ostensfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er montage og entreprisearbejde indenfor byggesektoren.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 752.333, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.389.632.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Finansielle ressourcer**

Det er ledelsens vurdering, at selskabet også fremover vil have den nødvendige likviditet og kreditfaciliteter til rådighed, som selskabets fortsatte drift fordrer.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holme ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, garantiprovisioner, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes un-der 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 tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkost-ninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### Selskabsskat 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 ind-komster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

I Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, der normalvis svarer til nominal værdi..

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret afholdt i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.482.643</b>	<b>4.268.221</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.419.131</u>	<u>-3.300.073</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.063.512</b>	<b>968.148</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-110.924</u>	<u>-77.499</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>952.588</b>	<b>890.649</b>
Finansielle indtægter	2	65.995	36.921
Finansielle omkostninger		<u>-35.329</u>	<u>-36.456</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>983.254</b>	<b>891.114</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-230.921</u>	<u>-218.678</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>752.333</u></b>	<b><u>672.436</u></b>
Foreslået udbytte		750.000	670.000
Overført overskud		<u>2.333</u>	<u>2.436</u>
		<b><u>752.333</u></b>	<b><u>672.436</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>365.812</u>	<u>476.736</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>365.812</b></u>	<u><b>476.736</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>365.812</b></u>	<u><b>476.736</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>201.435</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>201.435</b></u>	<u><b>0</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.649.787	1.913.262
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.744.016	961.764
Andre tilgodehavender		2.055	48.856
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.037</u>	<u>89.240</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>3.425.895</b></u>	<u><b>3.013.122</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>422.024</b></u>	<u><b>1.048.409</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>4.049.354</b></u>	<u><b>4.061.531</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>4.415.166</b></u></u>	<u><u><b>4.538.267</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.264.632	1.262.298
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.389.632</b>	<b>1.387.298</b>
Hensættelse til udskudt skat		12.756	26.588
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>12.756</b>	<b>26.588</b>
Kreditinstitutter		125.088	238.639
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>125.088</b>	<b>238.639</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	105.000	92.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.110	68.952
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		245.397	249.322
Skyldigt sambeskatningsbidrag		244.753	219.128
Anden gæld		865.261	955.152
Periodeafgrænsningsposter		30.000	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		465.169	630.261
Foreslået udbytte for regnskabsåret		750.000	670.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.887.690</b>	<b>2.885.742</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.012.778</b>	<b>3.124.381</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.415.166</b>	<b>4.538.267</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.204.017	3.109.474
Pensioner	99.745	78.692
Andre omkostninger til social sikring	115.369	111.907
	<u><b>3.419.131</b></u>	<u><b>3.300.073</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	65.995	36.557
Andre finansielle indtægter	0	364
	<u><b>65.995</b></u>	<u><b>36.921</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	244.753	219.128
Årets udskudte skat	-13.832	-450
	<u><b>230.921</b></u>	<u><b>218.678</b></u>



## Noter til årsrapporten

## 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	594.423
Kostpris 31. december 2015	594.423
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	117.687
Årets afskrivninger	110.924
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	228.611
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>365.812</u></u></b>

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.262.299	1.387.299
Årets resultat	0	752.333	752.333
Foreslået udbytte	0	-750.000	-750.000
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>1.264.632</u></u></b>	<b><u><u>1.389.632</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2015</u>	<u>Gæld 31. december 2015</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitutter	331.566	230.088	105.000	0
	<b><u><u>331.566</u></u></b>	<b><u><u>230.088</u></u></b>	<b><u><u>105.000</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holme 4-i-1 Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har leasingforpligtelser for kr. 128.950.

Selskabet kautionerer for søsterselskabers bankengagement.

Garantier for udført arbejde udgør kr. 85.800.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I andre anlæg, driftsmateriel og inventar er tinglyst pant kr. 286.000 til sikkerhed for bankgæld.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 266.000.