

# HOLMES ApS

Fåreager 123  
2680 Solrød Strand

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2016

Michael Nielsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HOLMES ApS  
Fåreager 123  
2680 Solrød Strand

Telefonnummer: 36915421

CVR-nr: 28962436

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Sydbank A/S  
Greve Strandvej 3-5  
2670 Greve

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Holmes ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for at være tilstede for indeværende og sidste regnskabsår.

Direktion anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Solrød, den 17/05/2016

## Direktion

Michael Nielsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision vil i lighed med 2015 blive fravalgt for 2016.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været handels- og agenturvirksomhed indenfor produktkategorierne IT og consumer electronics.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabets strategi med at udvide varesortimentet har resulteret i bedre avance.

Årets udvikling og resultat anses, i lyset af dette, for tilfredsstillende.

Der har i 2015 været fokuseret på omkostningstilpasning, ligesom selskabet har videreudviklet dets web-shop og forventer igen overskud for 2016.

Selskabet forventer at kapitalen kan reetableres ved fremtidige overskud.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtelsersom beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

### Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen udeladt af konkurrencemæssige hensyn. Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse underacontoskatteordningen 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. 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 gennemsnitsmetoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 acontoskatte.

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

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

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% under hensyn til at det aktiverede skatteaktiv først forventes realiseret efter 2015.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### 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 finansiel post.

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.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>386.412</b>	<b>225.473</b>
Personaleomkostninger .....	1	-284.778	-144.254
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-26.000	-13.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>75.634</b>	<b>68.219</b>
Andre finansielle indtægter .....		424	1.383
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-26.551	-45.008
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>49.507</b>	<b>24.594</b>
Skat af årets resultat .....	3	-13.354	-8.800
<b>Årets resultat</b> .....		<b>36.153</b>	<b>15.794</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		36.153	15.794
<b>I alt</b> .....		<b>36.153</b>	<b>15.794</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		91.000	117.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>91.000</b>	<b>117.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>91.000</b>	<b>117.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		60.651	64.773
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>60.651</b>	<b>64.773</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		138.768	160.539
Udskudte skatteaktiver .....		96.184	109.538
Andre tilgodehavender .....		2.294	2.294
Periodeafgrænsningsposter .....			0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>237.246</b>	<b>272.371</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>297.897</b>	<b>337.144</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>388.897</b>	<b>454.144</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-203.758	-239.911
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-78.758</b>	<b>-114.911</b>
Gæld til banker .....		44.432	85.995
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>44.432</b>	<b>85.995</b>
Gæld til banker .....		163.177	189.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		154.658	134.943
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		58.781	70.634
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		46.607	88.477
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>423.223</b>	<b>483.060</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>467.655</b>	<b>569.055</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>388.897</b>	<b>454.144</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	274.861	137.888
Andre omkostninger til social sikring	9.917	6.366
	<u>284.778</u>	<u>144.254</u>

Selskabet har 1 ansat.

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Renteudgifter bank	23.391	35.234
Andre finansielle omkostninger	3.160	5.674
Andel aktiverede låneomkostninger	-	4.100
	<u>26.551</u>	<u>45.008</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	13.354	8.800
	<u>13.354</u>	<u>8.800</u>

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	- 239.911	-114.911
Årets resultat		36.153	36.153
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>-203.758</u>	<u>-78.758</u>

## **5. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Det er ledelsens vurdering at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt. Selskabet har i 2015 foretaget omkostningstilpasninger og forventer en fortsat positiv salgsudvikling og forventer også overskud for 2016.

Årsrapporten er på denne baggrund aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

## **6. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## **7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev på nom. Dkk 100.000 med pant i driftsmiddel, hvis bogførte værdi udgør DKK 91.000.