

HOLMES ApS

Fåreager 123
2680 Solrød Strand

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/03/2017

Michael Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HOLMES ApS
Fåreager 123
2680 Solrød Strand

Telefonnummer: 36915421

CVR-nr: 28962436

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Sydbank A/S
Greve Strandvej 3-5
2670 Greve
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Holmes 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 01/03/2017

Direktion

Michael Nielsen

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 aktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Der har fortsat været fokus på omkostningstilpasning i 2016 og forventes også et overskud i 2017.

Selskabet forventer at kapitalen kan reetableres ved fremtidige overskud.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Restværdi	Brugstid	af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 værdien 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		510.444	386.412
Personaleomkostninger	1	-318.507	-284.778
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-26.000	-26.000
Resultat af ordinær primær drift		165.937	75.634
Andre finansielle indtægter		898	424
Øvrige finansielle omkostninger		-23.868	-26.551
Ordinært resultat før skat		142.967	49.507
Skat af årets resultat	2	-33.359	-13.354
Årets resultat		109.608	36.153
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		109.608	36.153
I alt		109.608	36.153

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.000	91.000
Materielle anlægsaktiver i alt		65.000	91.000
Deposita		17.225	
Finansielle anlægsaktiver i alt		17.225	
Anlægsaktiver i alt		82.225	91.000
Fremstillede varer og handelsvarer		111.998	60.651
Varebeholdninger i alt		111.998	60.651
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		205.778	138.768
Udskudte skatteaktiver		62.825	96.184
Andre tilgodehavender		0	2.294
Periodeafgrænsningsposter		9.350	
Tilgodehavender i alt		277.953	237.246
Likvide beholdninger			0
Omsætningsaktiver i alt		389.951	297.897
Aktiver i alt		472.176	388.897

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-94.151	-203.758
Egenkapital i alt		30.849	-78.758
Gæld til banker			44.432
Langfristede gældsforpligtelser i alt			44.432
Gæld til banker		86.021	163.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.800	154.658
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		124.515	58.781
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.991	46.607
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		441.327	423.223
Gældsforpligtelser i alt		441.327	467.655
Passiver i alt		472.176	388.897

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	308.681	274.861
Andre omkostninger til social sikring	9.826	9.917
	<u>318.507</u>	<u>284.778</u>

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-33.359	-13.354
	<u>-33.359</u>	<u>-13.354</u>

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt. Selskabet har i 2016 foretaget omkostningstilpasninger og forventer en fortsat positiv salgsudvikling og forventer også overskud for 2017.

Årsrapporten er på denne måde aflagt under forudsætning af selskabets drift.

4. 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.