

Østeralle 8
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Holmriis Detail A/S

Nørreallé 16
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/5 2016



Dirigent

CVR-nr. 29 13 31 82

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Holmriis Detail A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 29 / 8 2016

Direktion



Peter Nielsen

Bestyrelsen


Estrid Holmriis
Peder Holmriis
Peter Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Holmriis Detail A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holmriis Detail A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ebeltoft, den 24/8 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Holmriis Detail A/S Nørreallé 16 8400 Ebeltoft</p>
	<p>CVR-nr: 29 13 31 82 Regnskabsår: 1. maj - 30. april</p>
Bestyrelse	<p>Estrid Holmriis, formand Peder Holmriis Peter Nielsen</p>
Direktion	<p>Peter Nielsen</p>
Revisor	<p>Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Strandvejen 29 8400 Ebeltoft</p>

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at udøve virksomhed med detailhandel indenfor el, belysning m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 121.307, hvilket anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Holmriis Detail A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle og immaterielle anlægsaktiver 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3-8 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %
Indretning lejede lokaler	3 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af opdaterede dagspriser.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

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 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. 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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	2.606.579	2.607.643
1 Personaleomkostninger	-2.333.908	-2.374.357
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-105.758	-127.277
DRIFTSRESULTAT	166.913	106.009
Andre finansielle indtægter	83.627	108.756
Andre finansielle omkostninger	-93.828	-107.082
RESULTAT FØR SKAT	156.712	107.683
Skat af årets resultat	-35.405	-26.582
ÅRETS RESULTAT	121.307	81.101
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	80.000
Overført resultat	21.307	1.101
DISPONERET I ALT	121.307	81.101

Balance 30. april
AKTIVER

Note	2016	2015
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.801	142.459
2 Indretning af lejede lokaler	8.375	28.476
Materielle anlægsaktiver	65.176	170.935
Udskudt skatteaktiv	29.090	20.965
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20.000
Deposita	79.656	79.656
Finansielle anlægsaktiver	128.746	120.621
ANLÆGSAKTIVER	193.922	291.556
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.523.940	2.524.050
Varebeholdninger	2.523.940	2.524.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	497.665	485.413
Andre tilgodehavender	67.986	47.305
Periodeafgrænsningsposter	18.800	10.800
Tilgodehavender	584.451	543.518
Likvide beholdninger	46.832	26.575
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.155.223	3.094.143
AKTIVER	3.349.145	3.385.699

Balance 30. april
PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	666.667	666.667
Overført resultat	311.918	290.612
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	80.000
3 EGENKAPITAL	1.078.585	1.037.279
Kreditinstitutter	180.873	248.915
4 Langfristede gældsforpligtelser	180.873	248.915
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	65.000	60.000
Kreditinstitutter	944.798	693.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser	471.478	655.392
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.162	9.623
Selskabsskat	43.447	34.987
Anden gæld	558.802	646.136
Kortfristede gældsforpligtelser	2.089.687	2.099.505
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.270.560	2.348.420
PASSIVER	3.349.145	3.385.699
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Ejerforhold		

Noter

	2015/16	2014/15
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.965.630	2.006.760
Pensioner	293.785	291.099
Andre omkostninger til social sikring	74.493	76.498
	<u>2.333.908</u>	<u>2.374.357</u>

Gennemsnitligt antal beskæftiget har andraget 8 som året før.

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	Indretning af lejede lokaler
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. maj 2015	1.019.525	60.302
Årets tilgang	0	0
Afgang	0	0
	<u>1.019.525</u>	<u>60.302</u>
Af-/nedskrivninger 1. maj 2015	-877.067	-31.826
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	-85.657	-20.101
	<u>-962.724</u>	<u>-51.927</u>
Af-/nedskrivninger 30. april 2016	-962.724	-51.927
	<u>-962.724</u>	<u>-51.927</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>56.801</u>	<u>8.375</u>

Noter

	1/5 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/4 2016
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital	666.667	0	0	666.667
Overført resultat	290.611	0	21.307	311.918
Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.000	-80.000	100.000	100.000
	<u>1.037.278</u>	<u>-80.000</u>	<u>121.307</u>	<u>1.078.585</u>

	1/5 2015 Gæld i alt	30/4 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	308.915	245.873	65.000	0
	<u>308.915</u>	<u>245.873</u>	<u>65.000</u>	<u>0</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor Expert Norge med kr. 100.000.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig huslejudgift på kr. 270.000 . Kontrakten er uopsigelig indtil 1/7 2022.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen og forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Sparekassen Kronjylland er der stillet virksomhedspant kr. 2.000.000.

Noter

2016

2015

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

PNG Holding ApS, Sensommervej 2, 8400 Ebeltoft
P. Holmriis Holding ApS, Nørreport 3, 8400 Ebeltoft