

# HOLM KESTLER ApS

Skovvej 27  
4944 Fejø

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/06/2016**

---

**Malene Kestler**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HOLM KESTLER ApS  
Skovvej 27  
4944 Fejø  
  
Telefonnummer: 40723580  
CVR-nr: 29140405  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Mercur Bank

**Revisor** REVISIONSFIRMAET A P MØLLER  
Lærkevej 17  
2400 København NV  
DK Danmark  
CVR-nr: 72707710  
P-enhed: 1002380558

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015– 31. december 2015 for Holm Kestler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlet præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fejøl, den 16/06/2016

## Direktion

Mikael Holm Kestler  
Direktør

Malene Kestler  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse fravælger revision for det kommende regnskabsår.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Holm Kestler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm Kestler ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige leders 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den, 16/06/2016

Arne Peter Møller  
Registreret revisor FSR  
REVISIONSFIRMAET A P MØLLER  
CVR: 72707710

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er kursusvirksomhed og andet hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 realiseret et overskud på 8.772 kr. mod et overskud året før på 247.934 kr.

Selskabet har i året udvidet sin aktivitet til også at udføre mindre håndværksarbejde.

Selskabets aktivitet inden for social-pædagogiske projekter er ophørt i årets løb

Selskabets ledelse er opmærksom på kapital tabs bestemmelserne i selskabsloven.

Ledelsen forventer at reetablere selskabets kapital ved ordinær drift.

Ledelsen er endvidere opmærksom på at udlån til selskabets ledelse er i strid med selskabslovens bestemmelser.

Lånet vil blive indfriet i forbindelse med lønudbetaling til ledelsen.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Selskabet forventer i 2016 at udvide sin aktivitet indenfor servicefag ved at udføre mindre håndværksarbejde.

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og - tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter, moms og afgifter mv. Nettoomsætning omfatter indtægter ved kursusvirksomhed og socialpædagogiske projekter samt udført mindre servicearbejde inden for håndværksfag.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter varekøb til kursusvirksomhed, omkostninger i forbindelse med socialpædagogiske projekter herunder forplejning, transport og omkostninger i forbindelse med ophold samt varekøb i forbindelse med udført håndværksarbejde.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter vedligeholdelse, renholdelse, revisor, transport, småanskaffelser, og It-omkostninger.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter bankrenter

### Skat af året resultat

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører årsregnskabet samt regulering af tidligere års skatter.

## Balance

### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugs tid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvider**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender

### **Skyldig selskabsskat**

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af tidligere års skatter opført som gæld.

### **Gæld i øvrigt**

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		278.813	577.420
Eksterne omkostninger .....		-85.841	-192.271
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>192.972</b>	<b>385.149</b>
Personaleomkostninger .....		-80.000	-50.000
Andre driftsomkostninger .....		-100.322	-82.669
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>12.650</b>	<b>252.480</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.878	-4.546
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>8.772</b>	<b>247.934</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>8.772</b>	<b>247.934</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		8.772	247.934
<b>I alt .....</b>		<b>8.772</b>	<b>247.934</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		7.306	31.006
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2	50.692	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>57.998</b>	<b>31.006</b>
Likvide beholdninger .....		0	13.585
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>57.998</b>	<b>44.591</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>57.998</b>	<b>44.591</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		-139.736	-148.508
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-14.736</b>	<b>-23.508</b>
Gæld til banker .....		30.754	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.500	14.245
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		36.480	41.409
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	12.445
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>72.734</b>	<b>68.099</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>72.734</b>	<b>68.099</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>57.998</b>	<b>44.591</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Driftsmidler</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	88.576
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>88.576</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-88.576
Årets afskrivning	-0
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-88.576</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<b>kr.</b>
Udlån til selskabets ledelse primo	-12.445
Udlån til selskabets ledelse ultimo	50.692

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2011	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	-148.508	-23.508
Årets resultat		8.772	8.772
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-139.736</b>	<b>-14.736</b>

#### 5. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Malene Kestler, Sophus Bauditzvej, 2920 Charlottenlund  
Mikael Holm Kestler, Skovvej, 4944 Fejøl