

# HOLM KESTLER ApS

Skovvej 27  
4944 Fejø

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2017

Malene Kestler  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HOLM KESTLER ApS  
Skovvej 27  
4944 Fejø  
  
Telefonnummer: 40723580  
  
CVR-nr: 29140405  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Mercur Bank

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016– 31. december 2016 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 17/06/2017

## Direktion

Mikael Holm Kestler  
Direktør

Malene Kestler  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse fravælger revision for det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i været udførelse af håndværksarbejde samt aktivitet inden for undervisning..

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2016 haft et underskud på 8.923 kr. mod et overskud året før på 8.772 kr.

Selskabet resultat anses som ikke værende tilfredsstillende.

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 regnskabs afslutning

Selskabet forventer i 2017 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 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 årets 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		156.114	278.813
Eksterne omkostninger .....		-29.945	-85.841
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>126.169</b>	<b>192.972</b>
Personaleomkostninger .....		-32.000	-80.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-7.496	0
Andre driftsomkostninger .....		-89.635	-100.322
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-2.962</b>	<b>12.650</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.961	-3.878
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-8.923</b>	<b>8.772</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-8.923</b>	<b>8.772</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-8.923	8.772
<b>I alt .....</b>		<b>-8.923</b>	<b>8.772</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		22.489	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>22.489</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>22.489</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	7.306
Andre tilgodehavender .....		455	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	4	8.556	50.692
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>9.011</b>	<b>57.998</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>9.011</b>	<b>57.998</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>31.500</b>	<b>57.998</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		-148.659	-139.736
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-23.659</b>	<b>-14.736</b>
Gæld til banker .....		39.532	30.754
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		9.500	5.500
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		6.127	36.480
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>55.159</b>	<b>72.734</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>55.159</b>	<b>72.734</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>31.500</b>	<b>57.998</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.496	0
	<u>7.496</u>	<u>0</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	88.576
Tilgang	29.985
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>118.561</u></b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-88.576
Årets afskrivning	-7.496
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-96.072</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>22.489</u></b>

#### 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<b>kr.</b>
Udlån til selskabets ledelse primo	50.692
Udlån til selskabets ledelse ultimo	8.556

#### 5. 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 01.01.2012	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### 6. 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 Fejø