

HOLM MANAGEMENT ApS

Kornblomstvej 97
9000 Aalborg
CVR-nr. 29915989

Årsrapport 01.04.2017 - 31.03.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.06.2018

Dirigent

Navn: Claus Holm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 31.03.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HOLM MANAGEMENT ApS

Kornblomstvej 97

9000 Aalborg

CVR-nr.: 29915989

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.04.2017 - 31.03.2018

Direktion

Claus Holm, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 for HOLM MANAGEMENT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 01.06.2018

Direktion

Claus Holm
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i HOLM MANAGEMENT ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for HOLM MANAGEMENT ApS for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 for 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 01.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 192 t.kr., hvilket af ledelsen anses for værende tilfredsstillende.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af regler for kapitaltab jf. selskabslovens § 199. Kapitalen forventes genetableret via den fremtidige drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.174.525	509.403
Personaleomkostninger	1	<u>(863.845)</u>	<u>(455.537)</u>
Driftsresultat		310.680	53.866
Andre finansielle indtægter	2	12.861	2
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(212.373)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(74.280)</u>	<u>(5.095)</u>
Resultat før skat		249.261	(163.600)
Skat af årets resultat	4	<u>(57.322)</u>	<u>34.165</u>
Årets resultat		<u>191.939</u>	<u>(129.435)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>191.939</u>	<u>(129.435)</u>
		<u>191.939</u>	<u>(129.435)</u>

Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	212.427
Finansielle anlægsaktiver	5	0	212.427
Anlægsaktiver		0	212.427
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	176.396
Udskudt skat		169.389	226.711
Andre tilgodehavender		28.500	0
Tilgodehavender		197.889	403.107
Andre værdipapirer og kapitalandele		324.336	0
Værdipapirer og kapitalandele		324.336	0
Likvide beholdninger		82.767	24.645
Omsætningsaktiver		604.992	427.752
Aktiver		604.992	640.179

Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(541.785)</u>	<u>(733.724)</u>
Egenkapital		<u>(341.785)</u>	<u>(533.724)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.000	5.568
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		74.333	241
Anden gæld	6	<u>820.444</u>	<u>1.168.094</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>946.777</u>	<u>1.173.903</u>
Gældsforpligtelser		<u>946.777</u>	<u>1.173.903</u>
Passiver		<u>604.992</u>	<u>640.179</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(733.724)	(533.724)
Årets resultat	0	191.939	191.939
Egenkapital ultimo	200.000	(541.785)	(341.785)

Noter

	2017/18	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	827.924	423.137
Pensioner	33.000	32.400
Andre omkostninger til social sikring	2.921	0
	863.845	455.537
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	
	2017/18	2015/16
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	2
Øvrige finansielle indtægter	12.861	0
	12.861	2
	2017/18	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	74.280	5.095
	74.280	5.095
	2017/18	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	57.322	(34.165)
	57.322	(34.165)

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.000.000
Afgange	<u>(212.427)</u>
Kostpris ultimo	<u>787.573</u>
Nedskrivninger primo	<u>(787.573)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(787.573)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

	2017/18 kr.	2015/16 kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	31.107	82.103
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	98.121	21.877
Anden gæld i øvrigt	<u>691.216</u>	<u>1.064.114</u>
	<u>820.444</u>	<u>1.168.094</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.