

Holm Management ApS
CVR-nr. 29915989
Kornblomstvej 97
9000 Aalborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.08.2016

Dirigent

Navn: Claus Holm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 31.03.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holm Management ApS
Kornblomstvej 97
9000 Aalborg

CVR-nr.: 29915989

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Direktion

Claus Holm

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 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. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.04.2015 - 31.03.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26.08.2016

Direktion

Claus Holm

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Holm Management ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Holm Management ApS for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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. 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 årsregnskabet 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 anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 26.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 85 t.kr., hvilket af ledelsen anses for værende tilfredsstillende.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af regler for kapitaltab jf. selskabslovens § 119. 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andre kapitalandele, som måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		767.168	(29.090)
Personaleomkostninger	1	<u>(540.608)</u>	<u>(116)</u>
Driftsresultat		226.560	(29.206)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		29.935	2.246
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(195.000)	0
Andre finansielle indtægter		12	60
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(39.119)</u>	<u>(630.368)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		22.388	(657.268)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(107.738)</u>	<u>138.284</u>
Årets resultat		<u>(85.350)</u>	<u>(518.984)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(85.350)</u>	<u>(518.984)</u>
		<u>(85.350)</u>	<u>(518.984)</u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	70.065
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	200.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		424.800	424.800
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>424.800</u>	<u>694.865</u>
Anlægsaktiver		<u>424.800</u>	<u>694.865</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.313	10.375
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	175.000
Udskudt skat		192.546	300.284
Andre tilgodehavender		5.000	0
Tilgodehavender		<u>282.859</u>	<u>485.659</u>
Likvide beholdninger		<u>42.595</u>	<u>3.860</u>
Omsætningsaktiver		<u>325.454</u>	<u>489.519</u>
Aktiver		<u><u>750.254</u></u>	<u><u>1.184.384</u></u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(604.289)</u>	<u>(518.939)</u>
Egenkapital		<u>(404.289)</u>	<u>(318.939)</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.042	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	74.867
Anden gæld	5	<u>1.076.501</u>	<u>428.456</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.154.543</u>	<u>503.323</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.154.543</u>	<u>1.503.323</u>
Passiver		<u>750.254</u>	<u>1.184.384</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(518.939)	(318.939)
Årets resultat	0	(85.350)	(85.350)
Egenkapital ultimo	200.000	(604.289)	(404.289)

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	
1. Personalemkostninger			
Gager og løn	507.000	0	
Pensioner	33.400	0	
Andre omkostninger til social sikring	208	116	
	<u>540.608</u>	<u>116</u>	
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	
2. Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	5.014	
Renteomkostninger i øvrigt	39.119	50.154	
Dagsværdireguleringer	0	575.200	
	<u>39.119</u>	<u>630.368</u>	
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	
3. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat	119.016	(158.099)	
Effekt af ændrede skattesatser	(11.278)	19.815	
	<u>107.738</u>	<u>(138.284)</u>	
	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> kr.	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u> kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	130.000	200.000	1.000.000
Afgange	(130.000)	(200.000)	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Nedskrivninger primo	(59.935)	0	(575.200)
Tilbageførsel ved afgang	59.935	0	0
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(575.200)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>424.800</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	40.597	5.141
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	21.748	0
Andre skyldige omkostninger	<u>1.014.156</u>	<u>423.315</u>
	<u>1.076.501</u>	<u>428.456</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.