



ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

NK HOLM APS

Grønnevej 48 St. Tv

2830 Virum

CVR-nr. 31 76 60 95

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 10/6 2016

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	12
Balance pr. 31. december 2015	13-14
Noter	15-18

Selskab

NK Holm ApS
Grønnevej 48 St. Tv
2830 Virum

CVR-nummer 31 76 60 95

7. regnskabsår

Hjemsted: Virum

Direktion

Carsten Holm Hansen

Niels Karner

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

NK Holm ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i VVS-installationsarbejde.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter har i året udvist et resultat på kr. -224.185.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for NK Holm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen har besluttet at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 10. juni 2016

I direktionen



Carsten Holm Hansen



Niels Karner

Til kapitalejerne i NK Holm ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NK Holm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 revisionen 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Varelageret er ikke blevet optalt pr. 31. december 2015. Beskaffenheden af selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varelager. Det har ikke været muligt at afdække tilstedeværelsen igennem andre revisionshandlinger. Der tages derfor forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momslovens bestemmelser ikke foretaget rettidig indberetning af moms.

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.

Søborg, den 10. juni 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Per Jensen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en sag ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoverdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

Note	2015	2014
	3.094.199	3.698.730
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	-3.287.013	-2.977.822
INDTJENINGSBIDRAG	-192.814	720.908
4 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	-16.000	-23.010
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-208.814	697.898
Andre finansielle indtægter	51	2.009
Øvrige finansielle omkostninger	-33.083	-24.667
RESULTAT FØR SKAT	-241.846	675.240
2 Skat af årets resultat	17.661	-157.118
ÅRETS RESULTAT	-224.185	518.122

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-224.185	118.122
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	400.000
ÅRETS RESULTAT	-224.185	518.122

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>38.636</u>	<u>54.636</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>38.636</u>	<u>54.636</u>
Andre tilgodehavender	<u>60.017</u>	<u>60.017</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>60.017</u>	<u>60.017</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>98.653</u>	<u>114.653</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.313.948	1.368.644
Igangværende arbejder for fremmed regning	23.978	49.671
Udskudte skatteaktiver	59.688	42.027
Periodeafgrænsningsposter	<u>140.872</u>	<u>157.031</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.538.486</u>	<u>1.617.373</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>811.668</u>	<u>2.221.253</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.550.154</u>	<u>4.038.626</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.648.807</u></u>	<u><u>4.153.279</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	857.845	1.082.030
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>400.000</u>
6 EGENKAPITAL	<u>1.107.845</u>	<u>1.732.030</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	178.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser	336.633	628.509
Gæld til associerede virksomheder	0	284.520
Selskabsskat	44.764	517.842
Anden gæld	<u>1.159.565</u>	<u>811.598</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.540.962</u>	<u>2.421.249</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.540.962</u>	<u>2.421.249</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.648.807</u></u>	<u><u>4.153.279</u></u>

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	2.867.623	2.673.755
	Pensioner	259.595	242.262
	Andre omkostninger til social sikring	137.498	124.468
	Personaleomkostninger i øvrigt	18.706	31.256
	Diverse personaleomkostninger	3.591	-93.919
	I ALT	3.287.013	2.977.822

2	Selskabsskat og udskudt skat			2014
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2014
	Skyldig pr. 1/1 2015	517.842	-42.027	0
	Regulering tidligere år	0	24.907	0
	Betalt vedr. tidligere år	-393.078	0	0
	Betalt acontoskat	-80.000	0	0
	Skat af årets resultat	0	-42.568	-42.568
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	44.764	-59.688	157.118
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		-17.661	157.118

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>	<u>31/12 2014</u>
Kostpris pr. 1/1 2015	385.000	385.000	385.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 KOSTPRIS PR. 31/12 2015	 <u>385.000</u>	 <u>385.000</u>	 <u>385.000</u>
 Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	 385.000	 385.000	 385.000
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	 <u>385.000</u>	 <u>385.000</u>	 <u>385.000</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2015	 <u><u>0</u></u>	 <u><u>0</u></u>	 <u><u>0</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2014
Kostpris pr. 1/1 2015	233.973	233.973	233.973
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>233.973</u>	<u>233.973</u>	<u>233.973</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	179.337	179.337	156.327
Årets afskrivninger	16.000	16.000	23.010
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	<u>195.337</u>	<u>195.337</u>	<u>179.337</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2015	<u>38.636</u>	<u>38.636</u>	<u>54.636</u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5	<u>Igangværende arbejder for fremmed regning</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Igangværende arbejder	23.978	49.671
	Acontofakturering	<u>0</u>	<u>0</u>
	I ALT	<u>23.978</u>	<u>49.671</u>
6	<u>Egenkapital</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	Overført resultat pr. 1/1 2015	1.082.030	963.908
	Overført af årets resultat	<u>-224.185</u>	<u>118.122</u>
	Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>857.845</u>	<u>1.082.030</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	400.000	400.000
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-400.000	-400.000
	Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>400.000</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>400.000</u>
	Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>1.107.845</u>	<u>1.732.030</u>

Virksomhedskapitalen består af 250 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af varebiler. Leasingaftalerne er uopsigelig indtil henholdsvis 2017, 2018 og 2019. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 353.

Selskabets huslejekontrakt er opsigelig med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse heraf udgør 55 t.kr.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier overfor trediemand med i alt kr. 133.760.