

Holmris Customized A/S

Tietgensvej 15
8600 Silkeborg
CVR-nr. 31861438

Årsrapport 01.05.2018 - 30.04.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.11.2019

Dirigent

Navn: Niels Henrik Lauritzen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/2019	6
Balance pr. 30.04.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holmris Customized A/S
Tietgensvej 15
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31861438
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

Bestyrelse

Henrik Holmris Hansen
Niels Henrik Lauritzen
Henrik Sykes Bjerregaard

Direktion

Asger Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 2
8000 Aarhus

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for Holmris Customized A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 07.11.2019

Direktion

Asger Nielsen

Bestyrelse

Henrik Holmris Hansen

Niels Henrik Lauritzen

Henrik Sykes Bjerregaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Holmrís Customized A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holmrís Customized A/S for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 07.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30176

Kasper Vestergaard Jessen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42784

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er produktion, handel, markedsføring og salg af møbel- og inventarsystemer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2018/19 viser et overskud på 414 t.kr. og anses som tilfredsstillende.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har i sammenligningstallene med henvisning til ÅRL § 15, stk. 3 foretaget omlægning af regnskabsåret 2017/2018 som følge af etablering af koncernforhold. Omlægningen af regnskabsåret medfører, at regnskabsåret sidste år omfattede perioden 01.01.2017 – 30.04.2018 (16 måneder), mens indeværende år omfatter 12 måneder. Sammenligningstal er derfor ikke sammenlignelige.

Væsentlige fejl i tidligere år

Ledelsen har tidligere år fejlagtigt indregnet selskabets varer under fremstilling til salgspris i stedet for kostpris i henhold til anvendt regnskabspraksis. Korrektionen af den væsentlige fejl er sket med tilbagevirkende kraft i overensstemmelse med metode for korrektion for væsentlige fejl tidligere år. Sammenligningstallene er tilpasset. Korrektionen har medført et fald i bruttofortjenesten på 193 t.DKK, et fald i resultat efter skat på 145 t.DKK, et fald i aktivsummen på 436 t.DKK og et fald i egenkapitalen på 436 t.DKK.

Bortset fra ovenstående er der ikke konstateret væsentlige fejl tidligere år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		16.831.811	14.768.300
Personaleomkostninger	1	(15.234.707)	(13.749.377)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(775.684)</u>	<u>(695.326)</u>
Driftsresultat		821.420	323.597
Andre finansielle indtægter		196.911	7.983
Andre finansielle omkostninger		<u>(487.048)</u>	<u>(200.686)</u>
Resultat før skat		531.283	130.894
Skat af årets resultat	3	<u>(116.817)</u>	<u>(39.110)</u>
Årets resultat		<u>414.466</u>	<u>91.784</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>414.466</u>	<u>91.784</u>
		<u>414.466</u>	<u>91.784</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		3.472.055	2.236.940
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>25.181</u>	<u>42.959</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.497.236</u>	<u>2.279.899</u>
Anlægsaktiver		<u>3.497.236</u>	<u>2.279.899</u>
Varer under fremstilling		4.360.148	1.982.760
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>2.289.000</u>	<u>1.711.000</u>
Varebeholdninger		<u>6.649.148</u>	<u>3.693.760</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.398.873	1.288.839
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.586.543	1.581.605
Andre tilgodehavender		58.216	546.647
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	132.380
Periodeafgrænsningsposter		<u>230.125</u>	<u>221.689</u>
Tilgodehavender		<u>13.273.757</u>	<u>3.771.160</u>
Likvide beholdninger		<u>27.315</u>	<u>24.207</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.950.220</u>	<u>7.489.127</u>
Aktiver		<u>23.447.456</u>	<u>9.769.026</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.570.442</u>	<u>1.155.976</u>
Egenkapital		<u>2.070.442</u>	<u>1.655.976</u>
Udskudt skat		<u>131.000</u>	<u>158.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>131.000</u>	<u>158.000</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>1.786.261</u>	<u>921.533</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.786.261</u>	<u>921.533</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	661.622	339.395
Bankgæld		2.841.169	1.973.846
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.928.868	2.702.831
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.052.611	9.711
Skyldige sambeskatningsbidrag		22.092	76.355
Anden gæld		<u>1.953.391</u>	<u>1.931.379</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.459.753</u>	<u>7.033.517</u>
Gældsforpligtelser		<u>21.246.014</u>	<u>7.955.050</u>
Passiver		<u>23.447.456</u>	<u>9.769.026</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018/2019

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.592.183	2.092.183
Rettelse af væsentlige fejl	0	(436.207)	(436.207)
Korrigeret egenkapital primo	500.000	1.155.976	1.655.976
Årets resultat	0	414.466	414.466
Egenkapital ultimo	500.000	1.570.442	2.070.442

Noter

	2018/2019	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	13.182.498	12.080.673
Pensioner	1.693.145	1.452.879
Andre omkostninger til social sikring	359.064	215.825
	15.234.707	13.749.377
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	38	24
	2018/2019	2017/18
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	775.684	695.326
	775.684	695.326
	2018/2019	2017/18
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	121.817	26.110
Ændring af udskudt skat	(5.000)	13.000
	116.817	39.110

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.031.650	155.790
Tilgange	<u>1.993.021</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>6.024.671</u>	<u>155.790</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.794.710)	(112.831)
Årets afskrivninger	<u>(757.906)</u>	<u>(17.778)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.552.616)</u>	<u>(130.609)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.472.055</u>	<u>25.181</u>
Ikke-ejede aktiver	<u>2.944.197</u>	<u>-</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2018/2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/2019 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	<u>661.622</u>	<u>339.395</u>	<u>1.786.261</u>
	<u>661.622</u>	<u>339.395</u>	<u>1.786.261</u>

	2018/2019 kr.	2017/18 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>4.816.250</u>	<u>5.926.000</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holmris Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til selskabets bankforbindelse udstedt skadesløsbrev på 600.000 kr. med virksomhedspant i materielle anlægsaktiver, goodwill, varelager og tilgodehavender fra salg.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden hæfter solidarisk for koncernens gæld til Sydbank. Hæftelsen er maksimeret til 90 mio.kr.

Gælden, som selskabet sammen med koncernselskaber hæfter solidarisk for, udgør 66.876 t.DKK pr. 30.04.2019.

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Holmris Holding A/S CVR 38746383, Avderødvej 27 C, 2980 Kokkedal

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Holmris B8 A/S CVR 21320080, Martin Bachs vej 5, 8850 Bjerringbro

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.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har med henvisning til ÅRL § 15, stk. 3 foretaget omlægning af regnskabsåret 2017/2018 som følge af etablering af koncernforhold. Omlægningen af regnskabsåret medfører, at regnskabsåret sidste år omfattede perioden 01.01.2017 – 30.04.2018 (16 måneder), mens indeværende år omfatter 12 måneder. Sammenligningstal er derfor ikke sammenlignelige.

Væsentlige fejl i tidligere år

Ledelsen har tidligere år fejlagtigt indregnet selskabets varer under fremstilling til salgspris i stedet for kostpris i henhold til anvendt regnskabspraksis. Korrektionen af den væsentlige fejl er sket med tilbagevirkende kraft i overensstemmelse med metode for korrektion for væsentlige fejl tidligere år. Sammenligningstallene er tilpasset. Korrektionen har medført et fald i bruttofortjenesten på 193 t.DKK, et fald i resultat efter skat på 145 t.DKK, et fald i aktivsummen på 436 t.DKK og et fald i egenkapitalen på 436 t.DKK.

Bortset fra ovenstående er der ikke konstateret væsentlige fejl tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.