

Holmris Customized A/S

Tietgensvej 15
8600 Silkeborg
CVR-nr. 31861438

Årsrapport 01.01.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.09.2018

Dirigent

Navn: Niels Henrik Lauritzen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/2018	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holmris Customized A/S
Tietgensvej 15
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31861438
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 30.04.2018

Bestyrelse

Henrik Holmris Hansen, formand
Niels Henrik Lauritzen
Bjarne Vognsen

Direktion

Asger Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 2
8000 Aarhus

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.04.2018 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. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26.09.2018

Direktion

Asger Nielsen

Bestyrelse

Henrik Holmris Hansen
formand

Niels Henrik Lauritzen

Bjarne Vognsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holmrís Customized A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holmrís Customized A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.04.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 26.09.2018

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 2017/18 viser et overskud på 237 t.kr. og anses som tilfredsstillende.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har med henvisning til ÅRL § 15, stk. 3 foretaget omlægning af regnskabsåret som følge af etablering af koncernforhold. Omlægning af regnskabsåret medfører, at regnskabsåret omfatter perioden 01.01.2017 – 30.04.2018 (16 måneder) mens foregående regnskabsår omfatter 12 måneder. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal, hvorfor disse ikke er sammenlignelige.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.961.440	8.137.171
Personaleomkostninger	1	(13.749.377)	(6.819.479)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(695.326)</u>	<u>(363.246)</u>
Driftsresultat		516.737	954.446
Andre finansielle indtægter		7.983	3.616
Andre finansielle omkostninger		<u>(207.926)</u>	<u>(111.592)</u>
Resultat før skat		316.794	846.470
Skat af årets resultat	3	<u>(80.008)</u>	<u>(187.896)</u>
Årets resultat		<u>236.786</u>	<u>658.574</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Overført resultat		<u>236.786</u>	<u>458.574</u>
		<u>236.786</u>	<u>658.574</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		2.236.940	2.705.010
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.959	66.667
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.279.899</u>	<u>2.771.677</u>
Anlægsaktiver		<u>2.279.899</u>	<u>2.771.677</u>
Varer under fremstilling		2.542.000	1.697.000
Fremstillede varer og handelsvarer		1.711.000	1.103.000
Varebeholdninger		<u>4.253.000</u>	<u>2.800.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.288.839	1.094.499
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.581.605	484.481
Andre tilgodehavender		546.647	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		9.347	0
Periodeafgrænsningsposter		221.689	249.983
Tilgodehavender		<u>3.648.127</u>	<u>1.828.963</u>
Likvide beholdninger		<u>24.207</u>	<u>3.485</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.925.334</u>	<u>4.632.448</u>
Aktiver		<u>10.205.233</u>	<u>7.404.125</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.592.183	1.355.397
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital		<u>2.092.183</u>	<u>2.055.397</u>
Udskudt skat		<u>158.000</u>	<u>145.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>158.000</u>	<u>145.000</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>921.533</u>	<u>1.215.425</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>921.533</u>	<u>1.215.425</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	339.395	282.548
Bankgæld		1.973.846	842.364
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.702.831	1.940.982
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.711	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		76.355	159.720
Anden gæld		<u>1.931.379</u>	<u>762.689</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.033.517</u>	<u>3.988.303</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.955.050</u>	<u>5.203.728</u>
Passiver		<u>10.205.233</u>	<u>7.404.125</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.355.397	200.000	2.055.397
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	236.786	0	236.786
Egenkapital ultimo	500.000	1.592.183	0	2.092.183

Noter

	2017/2018	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	12.080.673	5.973.517
Pensioner	1.452.879	678.554
Andre omkostninger til social sikring	215.825	167.408
	13.749.377	6.819.479
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	24	17
	2017/2018	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	695.326	363.246
	695.326	363.246
	2017/2018	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	67.008	159.720
Ændring af udskudt skat	13.000	28.176
	80.008	187.896
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.828.102	155.790
Tilgange	439.254	0
Afgange	(235.706)	0
Kostpris ultimo	4.031.650	155.790
Af- og nedskrivninger primo	(1.123.092)	(89.123)
Årets afskrivninger	(671.618)	(23.708)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.794.710)	(112.831)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.236.940	42.959

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017/2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	339.395	282.548	921.533	55.000
	339.395	282.548	921.533	55.000
			2017/2018 kr.	2016 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt			5.926.000	1.200.000

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.

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 65 mio.kr.

Gælden, som selskabet sammen med koncernselskaber hæfter solidarisk for, udgør 59.860.656 kr. pr. 30.04.2018.

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 A/S CVR 21320080, Odinsvej 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 som følge af etablering af koncernforhold. Omlægning af regnskabsåret medfører, at regnskabsåret omfatter perioden 01.01.2017 – 30.04.2018 (16 måneder) mens foregående regnskabsår omfatter 12 måneder. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal hvorfor disse ikke er sammenlignelige.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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 leasingydelser.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens 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.