

Holmevej 28, Nors ApS

Hanstholmvej 68
7700 Thisted

CVR-nr. 32892140

Årsrapport for 2015

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. maj 2016

Rikke Rasmussen
Dirigent

Holmevej 28, Nors ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Holmevej 28, Nors ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holmevej 28, Nors ApS Hanstholtvej 68 7700 Thisted
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Allan Kollerup
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Kontaktpersoner	Jens Damsgaard, Registreret revisor
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Vestjysk Bank A/S Jernbanegade 19 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af bedemandsforretning jf. dog nedenfor.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 249.702, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.318.142, og en egenkapital på kr. 371.227.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har solgt aktiviteten i bedemandsforretningen pr. 1. april 2016 til Wensien ApS. Selskabet beskæftiger sig efterfølgende udelukkende med udlejning af ejendom og andre investerings aktiviteter. Salget af aktiviteten har en positiv effekt på selskabets økonomiske stilling.

Holmevej 28, Nors ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Holmevej 28, Nors ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nors, den 11. maj 2016

Direktion

Allan Kollerup

Holmevej 28, Nors ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holmevej 28, Nors ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmevej 28, Nors ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 11. maj 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor

Holmevej 28, Nors ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holmevej 28, Nors ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0 kr.
Bygninger	50 år	672.900 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	45.000 kr.

Der afskrives ikke på grunde.

Anskaffelser på kr. 12.800 eller derunder omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		815.511	622.887
Personaleomkostninger	1	-431.204	-398.046
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-26.520</u>	<u>-43.556</u>
Driftsresultat		357.787	181.285
Finansielle indtægter		888	0
Finansielle omkostninger		<u>-32.068</u>	<u>-37.378</u>
Resultat før skat		326.607	143.907
Skat af årets resultat	3	<u>-76.905</u>	<u>-35.255</u>
Årets resultat		249.702	108.652
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	99.800
Overført resultat		<u>149.702</u>	<u>8.852</u>
		249.702	108.652

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	2.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	2.000
Grunde og bygninger		672.900	672.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.329	87.849
Materielle anlægsaktiver		736.229	760.749
Anlægsaktiver		736.229	762.749
Fremstillede varer og handelsvarer		56.030	54.891
Varebeholdninger		56.030	54.891
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280.374	292.490
Andre tilgodehavender		53.185	22.854
Periodeafgrænsningsposter		60.397	50.257
Tilgodehavender		393.956	365.601
Likvide beholdninger		131.927	13.602
Omsætningsaktiver		581.913	434.094
Aktiver		1.318.142	1.196.843

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat	4	191.227	41.525
Udbytte for regnskabsåret	5	100.000	99.800
Egenkapital		371.227	221.325
Hensættelser til udskudt skat		15.424	14.048
Hensatte forpligtelser		15.424	14.048
Gæld til realkreditinstitutter		448.798	466.029
Gæld til banker		103.749	175.959
Langfristede gældsforpligtelser	6	552.547	641.988
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		41.424	46.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.130	116.909
Selskabsskat		69.529	30.208
Anden gæld		129.461	120.505
Periodeafgrænsningsposter		5.400	5.400
Kortfristede gældsforpligtelser		378.944	319.482
Gældsforpligtelser		931.491	961.470
Passiver		1.318.142	1.196.843
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2015	2014	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	377.074	344.051	
Pensioner	38.160	37.380	
Omkostninger til social sikring	15.970	16.615	
	<u>431.204</u>	<u>398.046</u>	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Good-will	2.000	10.000	
Andre anlæg	24.520	33.556	
	<u>26.520</u>	<u>43.556</u>	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	75.529	34.208	
Regulering hensættelse til udskudt skat	1.376	1.047	
	<u>76.905</u>	<u>35.255</u>	
4. Overført resultat			
Saldo primo	41.525	32.673	
Årets tilgang	149.702	8.852	
Saldo ultimo	<u>191.227</u>	<u>41.525</u>	
5. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	99.800	50.000	
Årets tilgang	100.000	99.800	
Årets afgang	-99.800	-50.000	
Saldo ultimo	<u>100.000</u>	<u>99.800</u>	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	448.798	17.402	381.548
Gæld til banker	103.749	24.022	0
	<u>552.547</u>	<u>41.424</u>	<u>381.548</u>
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger			
Til sikkerhed for engagement med Vestjysk Bank er der afgivet følgende sikkerheder:			
Nominelt beløb i pant:			
Ejerpantebreve i ejendomme		201.000	
Ejerpantebreve i driftsmidler		200.000	
		<u>401.000</u>	
Bogført værdi af pantsatte:			
Ejerpantebreve i ejendomme		672.900	
Ejerpantebreve i driftsmidler		63.329	
		<u>736.229</u>	