

*Michael Holm Transport & Flytning A/S  
Strandbakken 21  
2791 Dragør*

*CVR-nummer: 33061706*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/5 2018

---

Dirigent, Michael Holm

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Michael Holm Transport & Flytning A/S.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 22. maj 2018

### **Direktion**

Michael Holm

Bestyrelse

Bodil Kromann Holm

Lone Kromann Cordua

Michael Holm

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### **Til kapitalejerne i Michael Holm Transport & Flytning A/S**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michael Holm Transport & Flytning A/S for perioden 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Taastrup, den 22. maj 2018

Revision 80 ApS

CVR-nr.: 16728691

Hans Peter Nissen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Michael Holm Transport & Flytning A/S Strandbakken 21 2791 Dragør
	CVR-nr.: 33 06 17 06 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Bodil Kromann Holm Lone Kromann Cordua Michael Holm
<b>Direktion</b>	Michael Holm
<b>Pengeinstitut</b>	Arbejdernes Landsbank
<b>Revisor</b>	Revision 80 ApS Taastrup Hovedgade 72, 2. 2630 Taastrup
<b>Ejerforhold</b>	Webmie Holding ApS, Strandbakken 21, 2791 Dragør Selskabet ejer samtlige aktier.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af godstransport og skadeservice.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.717.667</b>	<b>5.510</b>
1 Personalemkostninger .....	-4.023.593	-4.159
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-301.970	-175
Andre driftsomkostninger .....	-111.228	-274
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>280.876</b>	<b>902</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	2.841	2
Andre finansielle indtægter .....	2.997	-3
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-20.880	0
Andre finansielle omkostninger .....	-44.224	-54
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>221.610</b>	<b>847</b>
Skat af årets resultat .....	-56.445	-187
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>165.165</b>	<b>660</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	1.000
Overført resultat .....	165.165	-340
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>165.165</b>	<b>660</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	775.799	993
3 Indretning af lejede lokaler.....	256.236	42
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.032.035</b>	<b>1.035</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	17.549	16
Deposita.....	307.970	308
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>325.519</b>	<b>324</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.357.554</b>	<b>1.359</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.869.894	1.529
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.869.894</b>	<b>1.529</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>851.837</b>	<b>1.533</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.721.731</b>	<b>3.062</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.079.285</b>	<b>4.421</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Overkurs ved emission.....	0	864
Overført resultat.....	1.456.792	428
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	1.000
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.956.792</b>	<b>2.792</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	71.633	74
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>71.633</b>	<b>74</b>
Kreditinstitutter.....	89.489	289
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	241.460	339
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	542.880	0
Selskabsskat.....	58.541	91
Anden gæld.....	747.805	365
Periodeafgrænsningsposter.....	0	23
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	370.685	448
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.050.860</b>	<b>1.555</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>2.050.860</b>	<b>1.555</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>4.079.285</b>	<b>4.421</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2017	2016 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	3.683.083	3.654
Pensioner .....	272.138	308
Andre omkostninger til social sikring .....	68.372	197
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>4.023.593</b>	<b>4.159</b>
Gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsåret	8	8
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	217.146	168
Indretning af lejede lokaler.....	84.824	7
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>301.970</b>	<b>175</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	2.359.800	48.650
Tilgang i årets løb.....	0	299.200
Afgang i årets løb .....	-540.000	0
Kostpris 31. december 2017	1.819.800	347.850
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.366.855	-6.790
Korrektion af tidligere nedskrivning .....	540.000	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-217.146	-84.824
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-1.044.001	-91.614
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>775.799</b>	<b>256.236</b>

## NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital .....	500.000	0	0	0	500.000
Overkurs ved emission.....	863.515	-863.515	0	0	0
Overført resultat.....	428.112	863.515	0	165.165	1.456.792
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.000.000	0	-1.000.000	0	0
	<u>2.791.627</u>	<u>0</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>165.165</u>	<u>1.956.792</u>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Leasingforpligtelser: 1.721.000 kr.

Selskabet har indgået erhvervslejekontrakter vedrørende lagerfaciliteter, hvortil der er uopsigelighed til 31/8 2018, hvorefter det gensidige opsigelsesvarsel er 6 måneder.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Webmie Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut, er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 245.000.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 236.000, der giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Michael Holm Transport & Flytning A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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.

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

#### Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

### **Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.