

# **HOLTUM GRUPPEN ApS**

Vedelsgade 85  
7100 Vejle

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/03/2018**

---

**Anders Chr. Mogensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om review .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HOLTUM GRUPPEN ApS

Vedelsgade 85

7100 Vejle

Telefonnummer: 75727375

CVR-nr: 34799903

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**

Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen

Vesterbrogade 14

8722 Hedensted

DK Danmark

CVR-nr: 48569528

P-enhed: 1015695532

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2017 for Holtum Gruppen ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- At der ikke efter regnskabsårets udløb er indtruffet hændelser, der forrykker årsrapportens udsagn.
- At ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.
- At selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16/03/2018

## Direktion

Malene Christensen

Betina Johansen

Simone Nygaard Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i HOLTUM GRUPPEN ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for HOLTUM GRUPPEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

## 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurderinger af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedensted, 16/03/2018

Anders Chr. Mogensen , mne1122  
Registreret Revisor  
Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen  
CVR: 48569528

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive køreskole.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er i regnskabsåret **ikke** ændret regnskabspraksis.

## Generelt

### 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.

## Nettoomsætningen

Omsætningen er fordelt på køreskole i forskellige kategorier.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 vises omsætningen ikke af konkurrencemæssige hensyn.

## Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes direkte omkostninger til drift af køreskole biler, lønninger samt afskrivninger.

## Omkostninger

Omkostninger er specificeret på salg, lokale, administration samt personale.

## Tilbageført moms fællesudgifter

Virksomhedens omsætning er fordelt på momspligtig og ikke momspligtig omsætning. Af omsætningen er 85 % momspligtig.

Fællesudgifter er anført uden moms. Momsfradraget er via en post under omkostninger reduceret med 15 % lig kr. 18.091.

## Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte og opnåede kontant rabatter fra leverandører.

**Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger og afgivne kontant rabatter til kunder.

**Skat af årets resultat**

Skat beregnes med 22 % fordelt på selskabsskat & udskudt skat.

**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Driftsmidler afskrives med 20 % p.a.

Aktiver med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret sammen med afskrivninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide midler**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

**Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

**Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>816.301</b>	<b>814.374</b>
Andre driftsomkostninger .....		-623.781	-637.287
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>192.520</b>	<b>177.087</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-57.703	-28.020
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>134.817</b>	<b>149.067</b>
Skat af årets resultat .....	1	-41.488	-33.895
<b>Årets resultat .....</b>		<b>93.329</b>	<b>115.172</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		93.329	115.172
<b>I alt .....</b>		<b>93.329</b>	<b>115.172</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		478.885	486.948
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>478.885</b>	<b>486.948</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	47.925
Andre tilgodehavender .....		12.000	37.098
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.000</b>	<b>85.023</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>490.885</b>	<b>571.971</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		527.261	449.147
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		0	173.888
Tilgodehavende skat .....		0	3.107
Periodeafgrænsningsposter .....		62.127	63.295
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>589.388</b>	<b>689.437</b>
Likvide beholdninger .....		73.486	194.102
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>662.874</b>	<b>883.539</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.153.759</b>	<b>1.455.510</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		417.154	323.825
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>497.154</b>	<b>403.825</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	2	61.066	68.600
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>61.066</b>	<b>68.600</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	428.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>428.500</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		132.270	125.470
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		25.812	0
Skyldig selskabsskat .....		45.124	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		392.333	429.115
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>595.539</b>	<b>554.585</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>595.539</b>	<b>983.085</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.153.759</b>	<b>1.455.510</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

### Selskabsskat

Selskabet har ikke betalt i selskabsskat i regnskabsåret.

Årets skattepligtige indkomst udløser en selskabsskat på kr. 49.124. Beløbet modregnes betalt a'conto skat kr. 4.000. For lidt betalt skat kr. 45.124 udbetales den 20. november 2018.

## 2. Hensættelse til udskudt skat

### Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtelse beregnes med 22 % af skattemæssige forskelsværdier og udgør pr. 31. december 2017 kr. 61.066.

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

### Gældsbrief

Gældsbrief oprindeligt kr. 500.000 afvikles over 5 år og forrentes med 2 % p.a. Gældsbriefet indfries i 2018.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

### Pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget sig pantsætninger.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Kautions- & garantiforpligtelser

Selskabet os bekendt ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover de for branchen almindelige.

## 6. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Der er ikke samhandel eller mellemregninger med ejerne.

## **7. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Selskabet har i regnskabsåret haft 5,4 fuldtids ansatte.