

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18

(6. regnskabsår)

Holtum Gruppen ApS

Vedelsgade 85 A
7100 Vejle

CVR-nr. 34799903

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2019.

Dirigent: _____

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Holtum Gruppen ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21. februar 2019.

Direktion

Malene Christensen

Simone Jørgensen

Til den daglige ledelse i Holtum Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holtum Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisorer's 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 opstillingen 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.

Hedensted, den 21. februar 2019

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975

Daniel B. Mortensen
statsautoriseret revisor
MNE44064

Selskabet

Holtum Gruppen ApS
Vedelsgade 85 A
7100 Vejle

Telefon: 75727375
E-mail: info@bkvejle.dk

CVR-nr.: 34799903
Stiftet: 23. november 2012
Hjemstedskommune: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Malene Christensen
Simone Jørgensen

Revisor

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Vejlevej 23A
8722 Hedensted

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at drive køreskole.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været hændelser der kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

For 2019 forventes ligeledes et positivt resultat.

Årsrapporten for Holtum Gruppen ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når arbejdet er udført.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter og gebyrer.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

	Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
Bruttofortjeneste		1.996.402	1.905
Personaleomkostninger	1	-1.775.757	-1.561
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-154.415	-144
Ordinært resultat før finansielle poster		66.230	200
Andre finansielle indtægter		765	0
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-48
Andre finansielle omkostninger		-7.040	-17
Resultat før skat		59.956	135
Skat af årets resultat	2	31.216	-41
Årets resultat		91.172	93
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		417.160	324
Årets resultat		91.172	93
Til disposition		508.331	417
Overført resultat		508.331	417
Disponeret i alt		508.331	417

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	544.353	479
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>544.353</u>	<u>479</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	12.000	12
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>	<u>12</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>556.353</u>	<u>491</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	676.788	527
Andre tilgodehavender	0	14
Periodeafgrænsningsposter	143.988	46
Tilgodehavender i alt	<u>820.776</u>	<u>588</u>
Likvide beholdninger	<u>2.891</u>	<u>73</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>823.667</u>	<u>662</u>
Aktiver i alt	<u>1.380.020</u>	<u>1.153</u>

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		508.331	417
Egenkapital i alt	3	588.331	497
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		23.947	61
Hensatte forpligtelser i alt		23.947	61
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		183.609	77
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	183.609	77
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		148.357	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.066	132
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.811	26
Selskabsskat		16.989	45
Anden gæld		321.911	314
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		584.133	517
Gældsforpligtelser i alt		767.742	594
Passiver i alt		1.380.020	1.153
Kontraktlige forpligtelser	5		

1	Personaleomkostninger	2018	2017
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.498.302	1.358
	Pensioner	185.881	117
	Andre udgifter til social sikring	91.574	86
	Personaleomkostninger i alt	1.775.757	1.561

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.

2	Skat af årets resultat	2018	2017
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	16.989	49
	Udskudt skat af årets resultat	-37.119	-8
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-11.086	0
	Skat af årets resultat i alt	-31.216	41

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	417.160	497.160
	Årets resultat	0	91.172	91.172
	Saldo ultimo	80.000	508.331	588.331

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Kontraktlige forpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingaftaler for i alt t.kr 225