

# **HOLTUM GRUPPEN ApS**

Vedelsgade 85  
7100 Vejle

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**11/03/2016**

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

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
-------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HOLTUM GRUPPEN ApS

Vedelsgade 85

7100 Vejle

Telefonnummer: 75727375

CVR-nr: 34799903

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen

Vesterbrogade 14

Hedensted

DK Danmark

CVR-nr: 48569528

P-enhed: 1015695532

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11/03/2016

## Direktion

Malene Christensen

Betina Johansen

Simone Nygaard Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOLTUM GRUPPEN ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HOLTUM GRUPPEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedensted, 11/03/2016

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive køreskole og rejsebureau.

## Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat anses for utilfredsstillende og skyldes primært sygdom hos ledelsen samt efteruddannelse af kørelærere til stort kørekort (**lastvogn & bus**).

Der er i december 2015 udloddet kr. 150.000 til holdingselskaberne til brug for stiftelse af et nyt datterselskab (**rejsebureau aktivitet**).

## Fremtiden

Ledelsen har fra 1. januar 2016 udskilt aktiviteten ”Rejse bureau” til et nyt selvstændigt selskab, med samme ejer kreds som Holtrum Gruppen.

Selskabets aktiviteter vil således fremover alene bestå i at drive køreskole både for private, erhvervsdrivende og offentlige institutioner.

Ledelsen har fremlagt et budget med et mindre overskud for det kommende år.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsafslutning

Der har fortsat været sygdom hos ledelsen i årets første kvartal, der blandt andet har medført, at aktiviteten rejsebureau i det nye selskab har været meget lille.

De øvrige aktiviteter i selskabet har været afviklet tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

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

## Nettoomsætningen

Omsætningen er fordelt på køreskole samt rejsebureau.

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. 23.684.

## Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte og opnåede kontant rabatter fra leverandører.

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og afgivne kontant rabatter til kunder.

## Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## 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. 12.800 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.

### **Værdipapirer**

Måles til kostpris.

### **Egenkapital**

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld.

### **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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>713.192</b>	<b>1.235.263</b>
Andre driftsomkostninger .....		-960.066	-986.615
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-246.874</b>	<b>248.648</b>
Andre finansielle indtægter .....		493	10.855
Øvrige finansielle omkostninger .....		-14.086	-15.061
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-260.467</b>	<b>244.442</b>
Skat af årets resultat .....	1	63.725	-54.825
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-196.742</b>	<b>189.617</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-196.742	189.617
<b>I alt .....</b>		<b>-196.742</b>	<b>189.617</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		599.612	751.856
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>599.612</b>	<b>751.856</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		47.925	47.925
Andre tilgodehavender .....		37.098	37.093
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>85.023</b>	<b>85.018</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>684.635</b>	<b>836.874</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		424.947	421.804
Periodeafgrænsningsposter .....		115.408	115.791
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>540.355</b>	<b>537.595</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	192.554
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>192.554</b>
Likvide beholdninger .....		13.219	4.357
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>553.574</b>	<b>734.506</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.238.209</b>	<b>1.571.380</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		208.656	555.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>288.656</b>	<b>635.400</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	4	38.554	102.279
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>38.554</b>	<b>102.279</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		300.000	300.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
Gæld til banker .....		207.203	70.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		108.800	167.709
Skyldig selskabsskat .....		-9.000	7.099
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		303.996	287.905
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>610.999</b>	<b>533.701</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>910.999</b>	<b>833.701</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.238.209</b>	<b>1.571.380</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

### Selskabsskat

Selskabet har betalt kr. 7.099 i selskabsskat i regnskabsåret.

Årets skattepligtige indkomst udløser ingen selskabsskat.

For meget betalt a'conto skat kr. 9.000 udbetales den 20. november 2016.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Driftsmidler</b>
	<b>kr.</b>
Købspris primo	934.541
Årets køb	44.387
Årets salg (kostpriser)	0
	<b>978.928</b>
Afskrivning tidligere år	182.685
Årets afskrivning	196.631
Afskrivning solgte aktiver	0
	<b>379.316</b>
<b>Saldo pr. 31/12 2015</b>	<b>599.612</b>

## 3. Egenkapital i alt

	<b>Anparts-kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
EK 1. januar 2015	80.000	555.400	635.400
Årets resultat incl. afrunding	0	- 196.744	- 196.744
Udloddet udbytte	0	- 150.000	- 150.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>208.656</b>	<b>288.656</b>

#### **4. Hensættelse til udskudt skat**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtelse beregnes med 22 % af skattemæssige forskelsværdier og udgør pr. 31. december 2015 kr. 38.554.

#### **5. Langfristede gældsforpligtelser i alt**

##### **Gældsbrief**

Gældsbrief kr. 500.000 afvikles over 5 år og forrentes med 2 % p.a.

Der er aftalt midlertidig afdragsstop fra 2016.

#### **6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets hovedaktivitet er at drive køreskole.

#### **7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

##### **Pantsætninger**

Til sikkerhed for selskabets engagement med Sydbank er der stillet sikkerhed af 3. mand.

Selskabet har herudover ikke foretaget sig pantsætninger.

#### **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

##### **Kautions- & garantiforpligtelser**

Selskabet har stillet garanti på kr. 300.000 overfor Rejsegarantifonden, der frigives den 1. marts 2016.

Herudover har selskabet os bekendt ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover de for branchen almindelige.

#### **9. Oplysning om ejerskab**

##### **Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af:

BK Vejle – Personbilskøreskole ApS, Vedelsgade 85 A, Vejle  
BK Vejle – Storbilskøreskole ApS, Vedelsgade 85 A, Vejle  
Holtum Rejser – Aktiv Familieferie ApS, Vedelsgade 85 A, Vejle

Der findes ikke mellemregninger med ejerne.