

# **HOLTUM GRUPPEN ApS**

Vedelsgade 85  
7100 Vejle

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**24/03/2017**

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

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... | 5 |
|--|---|

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | HOLTUM GRUPPEN ApS<br>Vedelsgade 85<br>7100 Vejle<br><br>Telefonnummer: 75727375<br><br>CVR-nr: 34799903<br>Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016 |
| <b>Revisor</b>      | Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen<br>Vesterbrogade 14<br>8722 Hedensted<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 48569528<br>P-enhed: 1015695532    |

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2016 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 24/03/2017

## Direktion

Malene Christensen

Betina Johansen

Simone Nygaard Jørgensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Jævnfør Årsregnskabslovens § 10 A skal det oplyses, at selskabet opfylder betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 stk. 1, 2. pkt. om fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i HOLTUM GRUPPEN ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HOLTUM GRUPPEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes

besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## 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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Hedensted, 24/03/2017

Anders Chr. Mogensen  
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 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 71 % momspligtig.



Fællesudgifter er anført uden moms. Momsfradraget er via en post under omkostninger reduceret med 29 % lig kr. 35.916.

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, modtaget udbytte og opnåede kontant rabatter fra leverandører.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger og afgivne kontant rabatter til kunder.

### **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. 12.900 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.

### **Likvide midler**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

|   | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.     |
|---|------|----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>      |      | <b>814.374</b> | <b>713.192</b>  |
| Andre driftsomkostninger .....                |      | -637.287       | -960.066        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b> |      | <b>177.087</b> | <b>-246.874</b> |
| Andre finansielle indtægter .....             |      | 0              | 493             |
| Øvrige finansielle omkostninger .....         |      | -28.020        | -14.086         |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>       |      | <b>149.067</b> | <b>-260.467</b> |
| Skat af årets resultat .....                  | 1    | -33.895        | 63.725          |
| <b>Årets resultat .....</b>                   |      | <b>115.172</b> | <b>-196.742</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                |                 |
| Overført resultat .....                       |      | 115.172        | -196.742        |
| <b>I alt .....</b>                            |      | <b>115.172</b> | <b>-196.742</b> |

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|   | Note     | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 486.948          | 599.612          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>2</b> | <b>486.948</b>   | <b>599.612</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....         |          | 47.925           | 47.925           |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 37.098           | 37.098           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |          | <b>85.023</b>    | <b>85.023</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>571.971</b>   | <b>684.635</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 449.147          | 424.947          |
| Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....        |          | 173.888          | 0                |
| Tilgodehavende skat .....                         |          | 3.107            | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |          | 63.295           | 115.408          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>689.437</b>   | <b>540.355</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 194.102          | 13.219           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>883.539</b>   | <b>553.574</b>   |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>1.455.510</b> | <b>1.238.209</b> |

# Balance 31. december 2016

## Passiver

|   | Note     | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |          | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat .....   |          | 323.825          | 208.656          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |          | <b>403.825</b>   | <b>288.656</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat .....  | 3        | 68.600           | 38.554           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>68.600</b>    | <b>38.554</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |          | 428.500          | 300.000          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                | <b>4</b> | <b>428.500</b>   | <b>300.000</b>   |
| Gæld til banker .....   |          | 0                | 207.203          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |          | 125.470          | 108.800          |
| Skyldig selskabsskat .....  |          | 0                | -9.000           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |          | 429.115          | 303.996          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |          | <b>554.585</b>   | <b>610.999</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>983.085</b>   | <b>910.999</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |          | <b>1.455.510</b> | <b>1.238.209</b> |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

### Selskabsskat

Selskabet har ikke betalt i selskabsskat i regnskabsåret.

Årets skattepligtige indkomst udløser en selskabsskat på kr. 2.893. Beløbet modregnes betalt a'conto skat kr. 6.000. For meget betalt skat kr. 3.107 udbetales den 20. november 2017.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

|                             | <b>Driftsmidler</b> |
|-----------------------------|---------------------|
|                             | <b>kr.</b>          |
| Købspris primo              | 978.928             |
| Årets køb                   | 378.286             |
| Årets salg (kostpriser)     | - 580.456           |
|                             | <b>776.758</b>      |
| Afskrivning tidligere år    | 379.316             |
| Årets afskrivning           | 189.229             |
| Afskrivning solgte aktiver  | - 278.735           |
|                             | <b>289.810</b>      |
| <b>Saldo pr. 31/12 2016</b> | <b>486.948</b>      |

## 3. Hensættelse til udskudt skat

### Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtelse beregnes med 22 % af skattemæssige forskelsværdier og udgør pr. 31. december 2016 kr. 68.600.

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

### Gældsbrief

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

Gældsbrief oprindeligt kr. 300.000 afvikles over 5 år og forrentes med 4,5 % p.a.

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

### **Pantsætninger**

Selskabet har ikke foretaget sig pantsætninger.

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

### **Kautions- & garantiforpligtelser**

Selskabet har stillet garanti på kr. 300.000 overfor Rejsegarantifonden, der frigives i 2017.

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

## **7. Oplysning om ejerskab**

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

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af:

BK Vejle – Personbilskøreskole ApS, Vedelsgade 85 A, Vejle  
BK Vejle – Stortvognskøreskole ApS, Vedelsgade 85 A, Vejle  
BJN Holding, Vejle ApS, Vedelsgade 85 A, Vejle

Der findes ikke mellemregninger med ejerne.

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

Selskabet har i regnskabsåret haft 5,5 fuldtidsansatte.