

Holst Gruppen ApS

Lyshøjvej 8 A
3650 Ølstykke

CVR-nr. 35 14 47 49

Årsrapport for 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. januar 2016

John Warring Holst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holst Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 25. januar 2016

Direktion

John Warring Holst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Holst Gruppen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holst Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hellerup, den 25. januar 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holst Gruppen ApS
Lyshøjvej 8 A
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 35 14 47 49
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 20. marts 2013
Hjemsted: Ølstykke

Direktion

John Warring Holst

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ejendomsservice- og rengøringsvirksomhed for private og virksomheder

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 337.880, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 571.464.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holst Gruppen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 og for betalte acontoskatter.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		7.609.882	7.391
Personaleomkostninger	1	<u>-6.822.613</u>	<u>-7.084</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		787.269	307
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver	2	<u>-355.306</u>	<u>-217</u>
Resultat før finansielle poster		431.963	90
Finansielle omkostninger		<u>-59.008</u>	<u>-63</u>
Resultat før skat		372.955	27
Skat af årets resultat	3	<u>-35.075</u>	<u>-66</u>
Årets resultat		<u>337.880</u>	<u>-39</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>337.880</u>	<u>-39</u>
		<u>337.880</u>	<u>-39</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		864.299	1.188
Indretning af lejede lokaler		251.884	271
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.116.183</u>	<u>1.459</u>
Deposita		57.891	58
Finansielle anlægsaktiver		<u>57.891</u>	<u>58</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.174.074</u>	<u>1.517</u>
Færdigvarer og handelsvarer		382.519	251
Varebeholdninger		<u>382.519</u>	<u>251</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.275.391	1.189
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.350	11
Andre tilgodehavender		191.383	68
Periodeafgrænsningsposter		79.906	140
Tilgodehavender		<u>1.564.030</u>	<u>1.408</u>
Likvide beholdninger		<u>4.241</u>	<u>17</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.950.790</u>	<u>1.676</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.124.864</u></u>	<u><u>3.193</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		491.464	154
Egenkapital	5	571.464	234
Hensættelse til udskudt skat		53.554	106
Hensatte forpligtelser i alt		53.554	106
Andre kreditinstitutter		189.149	330
Langfristede gældsforpligtelser	6	189.149	330
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	70.000	0
Kreditinstitutter		179.115	281
Leverandører af varer og tjenesteydelser		340.141	368
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		71.161	44
Selskabsskat		72.692	1
Anden gæld		1.577.588	1.829
Kortfristede gældsforpligtelser		2.310.697	2.523
Gældsforpligtelser i alt		2.499.846	2.853
Passiver i alt		3.124.864	3.193
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	6.517.501	6.782
Andre omkostninger til social sikring	33.557	142
Andre personaleomkostninger	271.555	160
	<u>6.822.613</u>	<u>7.084</u>
2 Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	310.942	217
Gevinst og tab ved afhændelse	44.364	0
	<u>355.306</u>	<u>217</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	310.942	217
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	44.364	0
	<u>355.306</u>	<u>217</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	86.692	0
Regulering af udskudt skat	7.371	66
Regulering af skat vedrørende tidligere år	588	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	-59.576	0
	<u>35.075</u>	<u>66</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	1.501.176	270.802
Tilgang i årets løb	120.256	8.904
Afgang i årets løb	-201.080	0
Kostpris 31. december 2015	<u>1.420.352</u>	<u>279.706</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	313.149	0
Årets afskrivninger	283.120	27.822
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-40.216	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>556.053</u>	<u>27.822</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>864.299</u>	<u>251.884</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	153.584	233.584
Årets resultat	<u>0</u>	<u>337.880</u>	<u>337.880</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>491.464</u>	<u>571.464</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>330.356</u>	<u>189.149</u>	<u>70.000</u>	<u>0</u>
	<u>330.356</u>	<u>189.149</u>	<u>70.000</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskat.

Selskabets forpligtelser vedrørende indgåede leasingkontrakter udgør t.kr. 305 pr. 31. december 2015.

Selskabets huslejeforpligtelser udgør t.kr. 65 pr. 31. december 2015.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Nordea har selskabet afgivet virksomhedspant på t.kr. 500. Virksomhedspantet omfatter varelager, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel samt simple fordringer.