

Holkenberg Gardiner ApS

Ved Klosteret 2, st.
2100 København Ø

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 35660283

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/1 2016



Jesper Holkenberg
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskab	Holkenberg Gardiner ApS Ved Klosteret 2, st. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 35660283
	Telefon: 20641230
Direktion	Jesper Holkenberg
Revisor	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Holkenberg Gardiner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 18. januar 2016

Direktionen:



Jesper Holkenberg

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Holkenberg Gardiner ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Holkenberg Gardiner ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 vurdering 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 18. januar 2016

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Gert Hunosø
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill	5 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid	Restværdi
	3 år	0 %

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser er forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse eller tidspunkt for afvikling. Hensatte forpligtelser måles generelt til dagsværdien.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 DKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	777.558	632.562
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-444.626	-407.271
Afskrivninger, anlægsaktiver	-68.256	-51.600
Resultat før finansielle poster	264.676	173.691
Andre finansielle indtægter	1.302	753
Andre finansielle omkostninger	-3.256	-2.808
Resultat før skat	262.722	171.636
2 Skat af årets resultat	-63.398	-38.024
Årets resultat	199.324	133.612
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
Overført resultat	149.424	84.412
Forslag til resultatdisponering i alt	199.324	133.612

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Goodwill	152.400	203.200
Immaterielle anlægsaktiver i alt	152.400	203.200
Indretning lejede lokaler	18.400	23.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.467	0
Materielle anlægsaktiver i alt	96.867	23.200
Deposita	56.951	55.227
Finansielle anlægsaktiver i alt	56.951	55.227
Anlægsaktiver i alt	306.218	281.627
Varebeholdning	42.000	65.000
Varebeholdninger i alt	42.000	65.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	148.260	100.225
Periodeafgrænsningsposter	19.263	5.309
Tilgodehavender i alt	167.523	105.534
Likvide beholdninger	516.023	336.762
Omsætningsaktiver i alt	725.546	507.296
Aktiver i alt	1.031.764	788.923

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	467.199	467.199
Forslag til udbytte	49.900	49.200
Overført resultat	233.836	84.412
Egenkapital i alt	800.935	650.811
Hensættelser til udskudt skat	36.424	40.964
Hensatte forpligtelser i alt	36.424	40.964
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.903	15.998
4 Selskabsskat	70.996	4.493
Anden gæld	100.506	76.657
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	194.405	97.148
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	230.829	138.112
Passiver i alt	1.031.764	788.923

2015	2014
DKK	DKK

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	650.811	467.199
Tilgang af virksomhedskapital ved stiftelse	0	50.000
Overført resultat	149.424	84.412
Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
Betalt udbytte	-49.200	0
Egenkapital i alt	800.935	650.811

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	50.000	0
Tilgang af virksomhedskapital ved stiftelse	0	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
Overkurs ved emission, primo	467.199	467.199
Overkurs ved emission i alt	467.199	467.199
Overført resultat, primo	84.412	0
Overført via resultatdisponering	149.424	84.412
Overført resultat i alt	233.836	84.412
Udbytte for tidligere år	49.200	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
Betalt udbytte	-49.200	0
Udbytte i alt	49.900	49.200
Egenkapital i alt	800.935	650.811

2015
DKK

2014
DKK

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	382.920	349.452
Pensioner	51.700	50.000
Andre omkostninger til social sikring	10.006	7.819
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	444.626	407.271

Antal beskæftigede i selskabet: 1

2 Skat af årets resultat

Selskabsskat af skattepligtig indkomst	67.939	54.145
Regulering af tidligere års skat	-1	0
Regulering af udskudt skat	-4.540	-11.466
Regulering af udskudt skat, ændret skatteprocent	0	-4.655
Skat af årets resultat i alt	63.398	38.024

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	50.000	0
Tilgang af virksomhedskapital ved stiftelse	0	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Selskabsskat

Selskabsskat, primo	4.493	0
Skat af årets resultat	70.996	54.493
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	0
Betalt frivillig skat	0	-50.000
Restskat	-4.492	0
Selskabsskat i alt	70.996	4.493

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er Gardinmontering m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres med minimum 2½ % p.a.. Husleje-
forpligtelsen udgår TDKK 127 p.a. med et opsigelsesvarsel på 6 måneder.