

# **HolmSimonsenRegnskab ApS**

**Svanekevej 2  
7400 Herning**

**CVR-nr. 35 80 44 71**

**Årsrapport for 2016/17  
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. november 2017

---

Bjarne Holm Simonsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for HolmSimonsenRegnskab 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. november 2017

### **Direktion**

Bjarne Holm Simonsen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

HolmSimonsenRegnskab ApS  
Svanekevej 2  
7400 Herning

CVR-nr.: 35 80 44 71  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 10. marts 2014  
Regnskabsår: 3. regnskabsår  
Hjemsted: Herning

### Direktion

Bjarne Holm Simonsen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive regnskabs- og rådgivningsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 446.536, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 223.460.

Selskabet har i løbet af 2016/17 frasolgt sine aktiviteter indenfor regnskab og bogholderi.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for HolmSimonsenRegnskab ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### **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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes efter produktionskriteriet. Nettomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.545.602</b>	<b>1.334.079</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-950.820</u>	<u>-1.192.696</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>594.782</b>	<b>141.383</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-22.769
Andre driftsomkostninger		<u>-16.933</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>577.849</b>	<b>118.614</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>577.849</b>	<b>118.614</b>
Finansielle indtægter		447	0
Finansielle omkostninger		<u>-3.658</u>	<u>-5.834</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>574.638</b>	<b>112.780</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-128.102</u>	<u>-26.005</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>446.536</u></b>	<b><u>86.775</u></b>
Foreslået udbytte		0	148.950
Ekstraordinært udbytte		750.000	0
Overført resultat		<u>-303.464</u>	<u>-62.175</u>
		<b><u>446.536</u></b>	<b><u>86.775</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	66.933
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>66.933</u>
Deposita		0	7.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>7.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>74.433</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.055	119.891
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	300.412
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.050	0
Andre tilgodehavender		21.598	4.584
<b>Tilgodehavender</b>		<u>62.703</u>	<u>424.887</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>65.703</u>	<u>427.887</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>65.703</u></u>	<u><u>502.320</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-303.460	3
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>148.950</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>-223.460</u></b>	<b><u>228.953</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>11.000</u>	<u>40.971</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>11.000</u></b>	<b><u>40.971</u></b>
Selskabsskat		<u>158.073</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>158.073</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker		114.717	2.817
Anden gæld		<u>5.373</u>	<u>229.579</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>120.090</u></b>	<b><u>232.396</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>278.163</u></b>	<b><u>232.396</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>65.703</u></b>	<b><u>502.320</u></b>
Eventualposter m.v.	4		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	841.515	1.030.589
Pensioner	48.046	82.761
Andre omkostninger til social sikring	12.812	14.393
Andre personaleomkostninger	48.447	64.953
	<u><b>950.820</b></u>	<u><b>1.192.696</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	158.073	0
Årets udskudte skat	-29.971	26.005
	<u><b>128.102</b></u>	<u><b>26.005</b></u>

### 3 Egenkapital

	Selskabs-	Overført	Foreslået ud-	Foreslået	I alt
	kapital	resultat	bytte for	ekstraordinæ	
	<u>          </u>	<u>          </u>	regnskabs-	rt udbytte	<u>          </u>
			året		
Egenkapital 1. juli 2016	80.000	4	148.950	0	228.954
Betalt ordinært udbytte	0	0	-148.950	0	-148.950
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-750.000	-750.000
Årets resultat	0	-303.464	0	750.000	446.536
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>-303.460</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-223.460</b></u>

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatsamt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.