

HolmSimonsenRegnskab ApS

Svanekevej 2

7400 Herning

CVR-nr. 35 80 44 71

Årsrapport 2015/16

(2. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 29. november 2016

CVR 35 80 44 71
Svanekevej 2
DK 7400 Herning
Tlf. +45 60 16 04 50
Mail: bhs@holmsimonsen.dk
www.holmsimonsen.dk

Bjarne Holm Simonsen
Dirigent

Nærværende, ambitiøs og uhøjtidelig

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

HolmSimonsenRegnskab ApS
Svanekevej 2
7400 Herning

Telefonnummer: 60160450
Hjemmeside: www.holmsimonsen.dk
e-mail: bhs@holmsimonsen.dk

CVR-nr.: 35804471
Stiftelsesdato: 10. marts 2014
Hjemsted: Herning
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion:

Bjarne Holm Simonsen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for HolmSimonsenRegnskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, d. 29. november 2016

Direktion:

Bjarne Holm Simonsen

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive regnskabs- og rådgivningsvirksomhed.

Virksomhedens forventede udvikling

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HolmSimonsenRegnskab ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Nettoomsætning

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

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris 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 klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år / 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter indregnes som tilgodehavende når nettoværdien er positiv og som forpligtelser når forudbetalingerne overstiger salgsværdien.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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%.

Gældsforpligtelser

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.334.079	679.764
Personaleomkostninger	1	-1.192.696	-607.222
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.769	-11.299
Resultat af ordinær drift		118.614	61.243
Øvrige finansielle omkostninger		-5.834	-4.102
Ordinært resultat før skat		112.780	57.141
Skat af ordinært resultat	2	-26.005	-14.966
Årets resultat		86.775	42.175
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		148.950	0
Overført resultat		-62.175	42.175
I alt disponering		86.775	42.175

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.933	38.825
Materielle anlægsaktiver		<u>66.933</u>	<u>38.825</u>
Deposita		7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Anlægsaktiver		<u><u>74.433</u></u>	<u><u>46.325</u></u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.891	145.607
Igangværende arbejder for fremmed regning		300.412	106.000
Andre tilgodehavender		5.967	0
Periodeafgrænsningsposter		0	14.800
Tilgodehavender		<u>426.270</u>	<u>266.407</u>
Likvide beholdninger		3.000	0
Omsætningsaktiver		<u>429.270</u>	<u>266.407</u>
Aktiver		<u><u>503.703</u></u>	<u><u>312.732</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overkurs ved emission		0	20.000
Overført resultat		0	42.175
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		148.950	0
Egenkapital		228.950	142.175
Hensættelser til udskudt skat		40.971	14.966
Hensatte forpligtelser		40.971	14.966
Gæld til banker		2.817	56.657
Anden gæld		229.582	98.441
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.383	493
Kortfristede gældsforpligtelser		233.782	155.591
Gældsforpligtelser		233.782	155.591
Passiver		503.703	312.732

Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser 3

Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen 4

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	Virksomheds kapital:	Overkurs ved emission:	Overført resultat:	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitale n:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	20.000	42.175	0	142.175
Årets resultat			-62.175	148.950	86.775
Overført fra overkurs ved emission		-20.000	20.000		0
Ultimo	80.000	0	0	148.950	228.950

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	1.030.589	501.846
Pensioner	82.761	33.000
Omkostninger til social sikring	14.393	6.855
Andre personaleomkostninger	64.953	65.521
Personaleomkostninger	<u>1.192.696</u>	<u>607.222</u>

Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat

Årets regulering af udskudt skat	26.005	14.966
Skat af ordinært resultat	<u>26.005</u>	<u>14.966</u>

Note 3: Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudt skat består af anlægsaktiver, omsætningsaktiver og skattemæssigt underskud.

Note 4: Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig betaling på TDKK 65. Lejemålet har 3 måneders opsigelse.