

## **Holst Henriksen IVS**

Alexander Foss Gade 9

9000 Aalborg

CVR-nr. 36048514

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Morten Holst Henriksen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Holst Henriksen IVS  
Alexander Foss Gade 9  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 36048514  
Hjemsted: Aalborg  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Morten Holst Henriksen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Holst Henriksen IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31.05.2017

### Direktion

Morten Holst Henriksen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Holst Henriksen IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holst Henriksen IVS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 31.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed indenfor rådgivning af medieløsninger til små- og mellemstore virksomheder samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 158 t.kr. efter skat. Resultatet anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>205.954</b>	<b>221.227</b>
Af- og nedskrivninger		(1.020)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>204.934</b>	<b>221.227</b>
Andre finansielle indtægter	1	48	1.405
Andre finansielle omkostninger	2	(1.329)	(150)
<b>Resultat før skat</b>		<b>203.653</b>	<b>222.482</b>
Skat af årets resultat	3	(45.313)	(52.452)
<b>Årets resultat</b>		<b>158.340</b>	<b>170.030</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	50.000
Overført resultat		58.340	20.030
		<b>158.340</b>	<b>170.030</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.456	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>23.456</b>	<b>0</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b>23.456</b>	 <b>0</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.514	7.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1	1
Udskudt skat		734	2.475
Andre tilgodehavender		37.700	1.645
<b>Tilgodehavender</b>		<b>59.949</b>	<b>11.996</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b>230.121</b>	 <b>231.616</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b>290.070</b>	 <b>243.612</b>
 <b>Aktiver</b>		 <b>313.526</b>	 <b>243.612</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskaber		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		78.370	20.030
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b>228.371</b>	<b>170.031</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.997	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		318	4.904
Skyldig selskabsskat		43.572	54.927
Anden gæld	5	29.268	10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>85.155</b>	<b>73.581</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>85.155</b>	<b>73.581</b>
<b>Passiver</b>		<b>313.526</b>	<b>243.612</b>
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for iværksætter- selskaber kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	1	50.000	20.030	100.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)
Årets resultat	0	0	58.340	100.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1</b>	<b>50.000</b>	<b>78.370</b>	<b>100.000</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				170.031
Udbetalt ordinært udbytte				(100.000)
Årets resultat				158.340
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>228.371</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	48	1.405
	<b>48</b>	<b>1.405</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	1.329	150
	<b>1.329</b>	<b>150</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	43.572	54.927
Ændring af udskudt skat	1.741	(2.475)
	<b>45.313</b>	<b>52.452</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
Tilgange		24.476
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>24.476</b>
Årets afskrivninger		(1.020)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(1.020)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>23.456</b>
<b>5. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	19.268	0
Andre skyldige omkostninger	10.000	10.000
	<b>29.268</b>	<b>10.000</b>

## Noter

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holst Henriksen Holding IVS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra med selskabets stiftelse ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra skat.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.