

## **Holst Henriksen IVS**

**Mågevej 7  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 36 04 85 14**

### **Årsrapport for 2018**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
4. juni 2019

---

Morten Holst Henriksen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Holst Henriksen IVS.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Aalborg, den 4. juni 2019

### **Direktion**

Morten Holst Henriksen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til kapitalejeren i Holst Henriksen IVS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Holst Henriksen IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 4. juni 2019

Revices  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 32 29 10 90

Ole Suhr Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne18625

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Holst Henriksen IVS  
Mågevej 7  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 36 04 85 14

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Aalborg

**Direktion**

Morten Holst Henriksen

**Revisor**

Revive  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Hobrovej 437  
9220 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 34.767, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 228.128.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holst Henriksen IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lignende.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder rentekomkostninger fra skat.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Egenkapital

#### Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

### 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.

### 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.

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.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>50.070</b>	<b>89.423</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.895	-4.895
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>45.175</b>	<b>84.528</b>
Finansielle omkostninger		-155	-2
<b>Resultat før skat</b>		<b>45.020</b>	<b>84.526</b>
Skat af årets resultat		-10.253	-19.536
<b>Årets resultat</b>		<b>34.767</b>	<b>64.990</b>
Overført resultat		34.767	64.990
		<b>34.767</b>	<b>64.990</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.666	18.561
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<b>13.666</b>	<b>18.561</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>13.666</b>	<b>18.561</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.750	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		203.042	0
Andre tilgodehavender		0	37.700
Udskudt skatteaktiv		22	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>211.814</b>	<b>37.700</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>40.279</b>	<b>210.580</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>252.093</b>	<b>248.280</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>265.759</b>	<b>266.841</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		50.000	50.000
Overført resultat		178.127	143.360
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>228.128</u></b>	<b><u>193.361</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		0	45
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>45</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	12.222
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	15.196
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		318	318
Selskabsskat		10.320	18.757
Anden gæld		18.993	26.942
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>37.631</u></b>	<b><u>73.435</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>37.631</u></b>	<b><u>73.435</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>265.759</u></u></b>	<b><u><u>266.841</u></u></b>
Eventualposter mv.	3		

## Noter til årsrapporten

### 1 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	24.476
Kostpris 31. december 2018	24.476
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	5.915
Årets afskrivninger	4.895
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	10.810
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>13.666</b>

### 2 Egenkapital

	Reserve for iværksættersels kab	Overført resultat	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018	1	50.000	143.360	193.361
Årets resultat	0	0	34.767	34.767
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>1</b>	<b>50.000</b>	<b>178.127</b>	<b>228.128</b>

### 3 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holst Henriksen Holding IVS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.