

## **Familien Holst & Co ApS**

Bolbrovej 183  
2970 Hørsholm  
CVR-nr. 36430133

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Karin Birgit Holst

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Familien Holst & Co ApS  
Bolbrovej 183  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 36430133  
Stiftet: 11.11.2014  
Hjemsted: Hørsholm  
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Karin Birgit Holst

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Familien Holst & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 07.06.2019

### Direktion

Karin Birgit Holst

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Familien Holst & Co ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Familien Holst & Co ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 07.06.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32127

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive renserivirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 23 t.kr. Direktionen anser resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.493.723</b>	<b>1.230.516</b>
Personaleomkostninger	1	(1.232.591)	(986.976)
Af- og nedskrivninger		<u>(189.418)</u>	<u>(168.210)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>71.714</b>	<b>75.330</b>
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(26.250)</u>	<u>(65.305)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>45.464</b>	<b>10.025</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(22.043)</u>	<u>(3.370)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>23.421</b></u>	<u><b>6.655</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>23.421</u>	<u>6.655</u>
		<u><b>23.421</b></u>	<u><b>6.655</b></u>



## Balance pr. 31.12.2018

	<b>Note</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
Goodwill		10.000	20.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>10.000</b>	<b>20.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		320.352	430.697
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>320.352</b>	<b>430.697</b>
Deposita		56.549	56.549
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>56.549</b>	<b>56.549</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>386.901</b>	<b>507.246</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.913	5.991
Udskudt skat		25.380	16.394
Andre tilgodehavender		0	11.064
<b>Tilgodehavender</b>		<b>30.293</b>	<b>33.449</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>717.102</b>	<b>548.957</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>747.395</b>	<b>582.406</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.134.296</b>	<b>1.089.652</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Overført overskud eller underskud		(19.101)	(42.522)
<b>Egenkapital</b>		<b>31.899</b>	<b>8.478</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		757.993	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		37.302	777.669
Skyldig selskabsskat		0	10.634
Skyldige sambeskatningsbidrag		20.020	0
Anden gæld	7	287.082	292.871
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.102.397</b>	<b>1.081.174</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.102.397</b>	<b>1.081.174</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.134.296</b>	<b>1.089.652</b>
Eventualforpligtelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	51.000	(42.522)	8.478
Årets resultat	0	23.421	23.421
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>51.000</b>	<b>(19.101)</b>	<b>31.899</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.066.217	871.007
Pensioner	111.778	97.715
Andre omkostninger til social sikring	37.405	14.108
Andre personaleomkostninger	17.191	4.146
	<b>1.232.591</b>	<b>986.976</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	14.863	0
Renteomkostninger i øvrigt	11.387	65.305
	<b>26.250</b>	<b>65.305</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	20.020	2.384
Ændring af udskudt skat	(8.986)	986
Regulering vedrørende tidligere år	11.009	0
	<b>22.043</b>	<b>3.370</b>
		<b>Goodwill</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		50.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>50.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(30.000)
Årets afskrivninger		(10.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(40.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>10.000</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>		
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	1.061.218		
Tilgange	69.073		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.130.291</b>		
Af- og nedskrivninger primo	(630.521)		
Årets afskrivninger	(179.418)		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(809.939)</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>320.352</b>		
			<b>Deposita kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	56.549		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>56.549</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>56.549</b>		
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>			
Moms og afgifter	93.625	0	
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	112.845	174.632	
Andre skyldige omkostninger	80.612	118.239	
	<b>287.082</b>	<b>292.871</b>	

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jens Holst Ejendomme ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 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 fra 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 eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

#### 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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelses erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet til 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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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