

Holm's Maskinservice ApS
Viborgvej 190
8450 Hammel

CVR-nummer: 36938072

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. juni 2016



Lars Nørtoft Holm
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Holm's Maskinservice 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 9. juni 2016

Holm's Maskinservice ApS

Direktion



Lars Nørtoft Holm

Til kapitalejerne af Holm's Maskinservice ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Holm's Maskinservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hammel, den 9. juni 2016

Revision Hammel

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 10543843

Uffe Søgaard

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Holm's Maskinservice ApS
Viborgvej 190
Anbæk
8450 Hammel

E-mail: post@holm-maskinservice.dk

CVR-nr.: 36 93 80 72

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lars Nørtoft Holm

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Østergade 5
8450 Hammel

Revisor

Revision Hammel
Registreret revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
8450 Hammel

GENERELT

Årsregnskabet for Holm's Maskinservice ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, og der indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og værdien kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, for salg af varer, når levering har fundet sted, og for udført arbejde, når arbejdet er udført. Herudover indregnes forskydning i igangværende arbejder til forventet salgsværdi.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen når de er afholdt. Omkostninger, der er medgået til erhvervelse af indtægter, er indregnet i det regnskabsår, hvor indtægterne er indregnet.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, finansielle kontrakter, tilgodehavende og gældsforpligtelser samt transaktioner i fremmed valuta.

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.

BALANCEN

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som er vurderet til 5 år.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere

end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af de enkelte arbejders færdiggørelsesgrad. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Selskabsskat indregnes i balancen. Udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier indregnes under hensættelser. Udskudt skatteaktiv måles til den værdi, hvortil det forventes at kunne realiseres, og aktivet indregnes under tilgodehavender. Aktuel tilgodehavende eller skyldig skat af årets skattepligtige indkomst indregnes under tilgodehavender henholdsvis gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015
BRUTTOFORTJENESTE	2.819.056
2 Personaleomkostninger.....	-2.068.225
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-42.143
DRIFTSRESULTAT	708.688
Andre finansielle indtægter.....	26.784
Andre finansielle omkostninger.....	-219.715
RESULTAT FØR SKAT	515.757
Skat af årets resultat.....	-125.650
ÅRETS RESULTAT	390.107
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200
Overført resultat.....	288.907
DISPONERET I ALT	390.107

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015
Goodwill	252.857
Immaterielle anlægsaktiver	252.857
ANLÆGSAKTIVER.....	252.857
Varelager	2.176.134
Varebeholdninger	2.176.134
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.521.854
Igangværende arbejder for fremmed regning	658.777
Andre tilgodehavender	90.317
Tilgodehavender	2.270.948
Likvide beholdninger	5.905
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.452.987
AKTIVER.....	4.705.844

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat.....	288.905
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200
3 EGENKAPITAL.....	440.105
Kreditinstitutter.....	2.455.937
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	908.845
Selskabsskat.....	125.650
Anden gæld.....	669.938
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	105.369
Kortfristede gældsforpligtelser.....	4.265.739
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.265.739
PASSIVER	4.705.844
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2015

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg og service af landbrugs- og entreprenørmaskiner samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

2 Personaleomkostninger

Lønninger.....	1.742.578
Andre omkostninger til social sikring.....	325.647

Personaleomkostninger i alt.....	<u>2.068.225</u>
---	-------------------------

3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	0	288.905	288.905
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	101.200	101.200
	<u>50.000</u>	<u>390.105</u>	<u>440.105</u>

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden selskabets stiftelse.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Kronjylland er der virksomhedspant på kr. 1.500.000.