

*HOLME STOF ApS  
Disagervej 12  
4200 Slagelse*

*CVR-nr: 37 68 91 81*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/6 2019

---

Dirigent  
Bo Holme Larsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for HOLME STOF ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 10. juni 2019

Bo Holme Larsen  
Direktør

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i HOLME STOF ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for HOLME STOF ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 Deres 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, De 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.

Slagelse, den 10. juni 2019

Karin Juel  
Registreret revisor  
CVR-nr. 12911580  
mne4479

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

HOLME STOF ApS  
Disagervej 12  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 37 68 91 81  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Bo Holme Larsen

**Revisor**

Registreret revisor  
Karin Juel  
Rugmarken 4  
4200 Slagelse

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg og service vedrørende tekstiler og tilbehør hertil.

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

Selskabets egenkapital er tabt og selskabet er således omfattet af Selskabslovens kapitaltabsregler.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat fremover således at egenkapitalen kan reetableres inden for få år.

Med baggrund heri vurderer selskabets ledelse, at kapitalen og likviditeten vil være tilstrækkelig til at opretholde driften, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## GENERELT

Årsregnskabet for HOLME STOF ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

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

### 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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holme Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet.

## BALANCEN

### Varebeholdninger

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 acontoskatte.

Skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi, som er vurderet til kurs 0.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-171.048</b>	<b>-425</b>
Personaleomkostninger.....	0	-2.045
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-171.048</b>	<b>-2.470</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-375	-399
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-171.423</b>	<b>-2.869</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-171.423</b>	<b>-2.869</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-171.423	-2.869
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-171.423</b>	<b>-2.869</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
Råvarer og hjælpematerialer .....	163.700	196.400
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>163.700</b>	<b>196.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	577
Andre tilgodehavender .....	10.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....	0	4.500
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>10.000</b>	<b>5.077</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>10.230</b>	<b>8.493</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>183.930</b>	<b>209.970</b>
 <b>AKTIVER</b> .....	 <b>183.930</b>	 <b>209.970</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-257.309	-85.887
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>-207.309</b>	<b>-35.887</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	8.000	8.000
Anden gæld .....	40.027	15.965
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	343.212	221.892
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>391.239</b>	<b>245.857</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R.....	<b>391.239</b>	<b>245.857</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>183.930</b>	<b>209.970</b>

- 1 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

2018

2017

### **1 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 3 mdr. i alt kr. 15.000.

Selskabet er sambeskattet med danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2018 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Bo Holme Larsen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-175840597793

Tidspunkt for underskrift: 15-06-2019 kl.: 01:41:44

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Karin Juel

Som Revisor

RID: 1077712350760

Tidspunkt for underskrift: 14-06-2019 kl.: 10:30:08

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 758ccb44zvwZR23052161

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).