

Holmegaard Blik ApS

**Sørupvej 19
4700 Næstved**

CVR-nr. 37 82 54 68

Årsrapport for 2017

(2. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18. april 2018

Thomas Ejlersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Holmegaard Blik 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Næstved, den 11. april 2018

Direktion

Thomas Ejlersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holmegaard Blik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmegaard Blik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisors 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.

Næstved, den 11. april 2018

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Østergaard Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holmegaard Blik ApS
Sørupvej 19
4700 Næstved

CVR-nr.: 37 82 54 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 22. juni 2016

Hjemsted: Næstved

Direktion

Thomas Ejlersen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive blikkenslagervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 222.327, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.026.791.

Regnskabet vurderes af ledelsen som tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et overskud i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmegaard Blik ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år, herefter ingen restværdi. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til 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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.330.989	1.713.256
Personaleomkostninger	1	-840.608	-698.920
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-207.124</u>	<u>-185.048</u>
Resultat før finansielle poster		283.257	829.288
Finansielle indtægter	3	10.245	8.108
Finansielle omkostninger	4	<u>-6.883</u>	<u>-243</u>
Resultat før skat		286.619	837.153
Skat af årets resultat	5	<u>-64.292</u>	<u>-184.273</u>
Årets resultat		<u>222.327</u>	<u>652.880</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	500.000
Overført resultat		<u>-777.673</u>	<u>152.880</u>
		<u>222.327</u>	<u>652.880</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		777.166	932.599
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>777.166</u>	<u>932.599</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.757	116.859
Materielle anlægsaktiver	7	<u>91.757</u>	<u>116.859</u>
Deposita	8	34.680	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>34.680</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>903.603</u>	<u>1.049.458</u>
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
Varebeholdninger		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		445.591	277.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		174.897	221.282
Andre tilgodehavender		1.190	0
Periodeafgrænsningsposter		12.245	0
Tilgodehavender		<u>633.923</u>	<u>499.182</u>
Likvide beholdninger		<u>1.432.592</u>	<u>1.385.084</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.076.515</u>	<u>1.894.266</u>
Aktiver i alt		<u>2.980.118</u>	<u>2.943.724</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	1.601.584
Overført resultat		976.791	152.881
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital	9	<u>2.026.791</u>	<u>2.304.465</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>172.043</u>	<u>207.455</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>172.043</u>	<u>207.455</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.323	37.353
Gæld til tilknyttede virksomheder		372.863	0
Selskabsskat		99.704	216.185
Anden gæld		<u>184.394</u>	<u>178.266</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>781.284</u>	<u>431.804</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>781.284</u>	<u>431.804</u>
Passiver i alt		<u>2.980.118</u>	<u>2.943.724</u>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	793.176	670.105
Pensioner	21.401	17.193
Andre omkostninger til social sikring	14.305	8.282
Andre personaleomkostninger	<u>11.726</u>	<u>3.340</u>
	<u>840.608</u>	<u>698.920</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	155.433	155.433
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>51.691</u>	<u>29.615</u>
	<u>207.124</u>	<u>185.048</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>10.245</u>	<u>8.108</u>
	<u>10.245</u>	<u>8.108</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.883</u>	<u>243</u>
	<u>6.883</u>	<u>243</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	99.704	216.185
Årets udskudte skat	<u>-35.412</u>	<u>-31.912</u>
	<u>64.292</u>	<u>184.273</u>

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.088.032
Kostpris 31. december 2017	<u>1.088.032</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	155.433
Årets afskrivninger	<u>155.433</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>310.866</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>777.166</u></u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	141.974
Tilgang i årets løb	<u>15.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>156.974</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	25.115
Årets afskrivninger	<u>40.102</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>65.217</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>91.757</u></u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2017	0
Tilgang i årets løb	<u>34.680</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>34.680</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>34.680</u></u>

Noter

9 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	1.601.584	152.880	500.000	2.304.464
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	0	-777.673	1.000.000	222.327
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.601.584	1.601.584	0	0
Egenkapital 31. december 2017	50.000	0	976.791	1.000.000	2.026.791

10 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ejlersen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler.

Forpligtelser i henhold til leje- og leasingkontrakter udgør 242 t.kr.

Herudover har selskabet ikke eventualaktiver eller -forpligtelser udover det i regnskabet anført

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke givet pant i aktiver.