

# A/S Magnus Holm

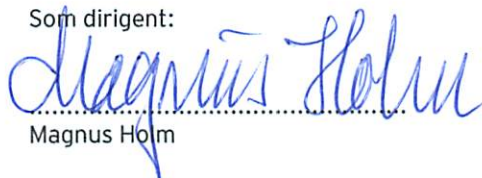
Vibeengen 10, Studstrup, 8541 Skødstrup

CVR-nr. 66 89 07 16

## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18/11 2016

Som dirigent:



Magnus Holm



Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for A/S Magnus Holm.


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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Alling, den 2. november 2016

Direktion:

  
Magnus Holm

Bestyrelse:

  
Magnus Holm  
Kaja Klit Holm  
Steen Mølbach Krogh

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A/S Magnus Holm

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Magnus Holm for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 2. november 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp

statsaut. revisor

## Oplysninger om selskabet

Navn	A/S Magnus Holm
Adresse, postnr., by	Vibeengen 10, Studstrup, 8541 Skødstrup
CVR-nr.	66 89 07 16
Stiftet	31. juli 1981
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Magnus Holm Kaja Klit Holm Steen Mølbach Krogh
Direktion	Magnus Holm
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	6.122.581	3.941.108
2	Personaleomkostninger	-4.703.812	-2.819.739
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-266.959	-265.281
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.151.810</b>	<b>856.088</b>
3	Finansielle omkostninger	-39.082	-49.020
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.112.728</b>	<b>807.068</b>
	Skat af årets resultat	-251.624	-217.246
	<b>Årets resultat</b>	<b>861.104</b>	<b>589.822</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	0
	Overført resultat	361.104	589.822
		<b>861.104</b>	<b>589.822</b>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.220.545	1.381.909
	Produktionsanlæg og maskiner	274.497	355.103
		<u>1.495.042</u>	<u>1.737.012</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.495.042</u>	<u>1.737.012</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	460.974	579.059
		<u>460.974</u>	<u>579.059</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.897.944	1.025.232
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.013.925	865.350
	Udskudte skatteaktiver	222.483	212.070
	Periodeafgrænsningsposter	40.629	11.836
		<u>3.174.981</u>	<u>2.114.488</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.428.413</u>	<u>1.838.664</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.064.368</u>	<u>4.532.211</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>7.559.410</u></u>	<u><u>6.269.223</u></u>



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	3.418.840	3.057.736
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.418.840</u>	<u>3.557.736</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Andre hensatte forpligtelser	389.925	327.689
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>389.925</u>	<u>327.689</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	33.857	120.408
		<u>33.857</u>	<u>120.408</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	97.000	97.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	481.686	330.717
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.010.980	1.071.196
	Skyldig selskabsskat	262.037	215.700
	Anden gæld	865.085	548.777
		<u>2.716.788</u>	<u>2.263.390</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.750.645</u>	<u>2.383.798</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>7.559.410</u></u>	<u><u>6.269.223</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	3.057.736	0	3.557.736
Årets resultat	0	361.104	500.000	861.104
Egenkapital 30. juni 2016	<u>500.000</u>	<u>3.418.840</u>	<u>500.000</u>	<u>4.418.840</u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Magnus Holm for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med produktionsudførelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionskriteriet).

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

#### Finansielle 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 m.v.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofakturering og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdigørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdigørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til det pågældende igangværende arbejde.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger for et igangværende arbejde vil overstige den samlede omsætning, indregnes det forventede tab på kontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer af forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

kr.	2015/16	2014/15
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.074.839	2.459.052
Pensioner	495.478	293.473
Andre omkostninger til social sikring	133.495	67.214
	<u>4.703.812</u>	<u>2.819.739</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	35.583	44.282
Renteomkostninger i øvrigt	3.499	4.738
	<u>39.082</u>	<u>49.020</u>

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har hensat til garantiforpligtelser på udførte arbejder. Den maksimale garantiforpligtelse, ud over det i årsregnskabet hensatte, andrager 300 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Magnus Holm Holding A/S, CVR-nr. 20 43 73 91, som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat og udbytter.

#### 5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for realkreditinstitutter, 131 t.kr., er der stillet pant i grunde og bygninger for en værdi af 1.221 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebrev på i alt 640 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.