

A/S Holmud
CVR-nr. 71069613
Islevdalvej 161
2610 Rødovre

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.11.2016

Dirigent

Navn: Marianne Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Holmud
Islevdalvej 161
2610 Rødovre

CVR-nr.: 71069613
Hjemsted: Rødovre
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Ib Holmud
Suzan Holmud
Marianne Nielsen

Direktion

Suzan Holmud

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for A/S Holmud.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 11.10.2016

Direktion

Suzan Holmud

Bestyrelse

Ib Holmud

Suzan Holmud

Marianne Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Holmud

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Holmud for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Mark Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i design, fremstilling og opstilling af informations- og udstillingsstande, showrooms og lignende, reklamearbejde i tilknytning hertil samt salg af displays til butikker og showroom mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2015/16 udviser et overskud på 502 t.kr. mod et underskud sidste år på 128 t.kr. Årets resultat anses som meget tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2016/17 forventer selskabet pga. faldende aktivitet et mindre underskud. Den mindre aktivitet skal alene henregnes under det faktum, at væsentlige opgaver for faste kunder afvikles hvert 2. eller 3. år og at mange af disse opgaver ikke falder indenfor regnskabsåret 2016/2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 er en række poster sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste. Følgende poster er sammendraget: nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, 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 indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Biler	3 - 5 år
Tekniske anlæg og maskiner	3 - 5 år
Edb-udstyr mv.	3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.097.522	2.595
Distributionsomkostninger		(128.381)	(77)
Administrationsomkostninger		<u>(2.466.322)</u>	<u>(2.650)</u>
Driftsresultat		502.819	(132)
Andre finansielle indtægter		129	4
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(1.341)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>501.607</u>	<u>(128)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>501.607</u>	<u>(128)</u>
		<u>501.607</u>	<u>(128)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		76.300	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	2	<u>76.300</u>	<u>0</u>
 Anlægsaktiver		 <u>76.300</u>	 <u>0</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		287.372	500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		804.582	321
Andre tilgodehavender		143.544	143
Periodeafgrænsningsposter		22.062	15
Tilgodehavender		<u>1.257.560</u>	<u>979</u>
 Likvide beholdninger		 <u>522.447</u>	 <u>325</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.780.007</u>	 <u>1.304</u>
 Aktiver		 <u>1.856.307</u>	 <u>1.304</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	600.000	600
Overført overskud eller underskud		<u>548.290</u>	<u>46</u>
Egenkapital		<u>1.148.290</u>	<u>646</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.810	101
Anden gæld		605.207	553
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>4</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>708.017</u>	<u>658</u>
Gældsforpligtelser		<u>708.017</u>	<u>658</u>
Passiver		<u>1.856.307</u>	<u>1.304</u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	46.683	646.683
Årets resultat	0	501.607	501.607
Egenkapital ultimo	600.000	548.290	1.148.290

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.341	0
	<u>1.341</u>	<u>0</u>
	Produkti- onsanlæg og maskiner kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.261.094	45.000
Tilgange	76.300	0
Afgange	(55.000)	(45.000)
Kostpris ultimo	<u>1.282.394</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.261.094)	(45.000)
Tilbageførsel ved afgang	55.000	45.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.206.094)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>76.300</u>	<u>0</u>
	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	1.200	600.000
	<u>1.200</u>	<u>600.000</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har i løbet af året indgået en leasing kontrakt. Der resterer pr. 30.06.2016 30 ydelser, svarende til en forpligtelse på 133 t.kr.