

A/S Holmud

Hjemstedsadresse: Islevdalvej 161, 2610 Rødovre

CVR-nummer 71 06 96 13

Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2021

Marianne Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Holmud Islevdalvej 161 2610 Rødovre Hjemstedskommune: Rødovre
Bestyrelsen	Ib Sven Holmud Suzan Friis Holmud Marianne Nielsen
Direktion	Suzan Friis Holmud
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter 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. Et meget væsentligt forretningsområde er desuden levering af stande, postervægge og print til konferencer især i Danmark.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

I hele regnskabsåret har selskabets drift været væsentligt påvirket af den globale Corona krise med Covid-19, hvilket har medført et drastisk fald i selskabets omsætning. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Det er formodningen at den sundhedsmæssige krise nu er overstået men det er uklart om dette fortsat kan få negativ indflydelse på selskabets drift i den kommende regnskabsperiode. Det er ikke vurderingen at krisen kan medføre problemer med fortsat drift, men dette forudsætter at aktiviteten i den kommende regnskabsperiode normaliseres.

Der har i året ikke herudover været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for A/S Holmud.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 9. november 2021

Direktion

Suzan Friis Holmud

Bestyrelsen

Ib Sven Holmud

Suzan Friis Holmud

Marianne Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i A/S Holmud:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Holmud for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 9. november 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Mark Thorbjørnsen

statsautoriseret revisor

mne19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A/S Holmud for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraxis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgåede produktionsomkostninger.

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

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder vareforbrug samt produktionslønninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. I. & M. Holmud Invest A/S fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	-695.313	2.124.756
Distributionsomkostninger	1.046.204	1.106.236
Administrationsomkostninger	1.608.780	1.671.873
3 Andre driftsindtægter	1.783.784	776.488
Resultat af primær drift	-1.566.513	123.135
5 Finansielle indtægter	5.834	23.163
6 Finansielle omkostninger	7.699	9.804
Resultat før skat	-1.568.378	136.494
7 Skat af årets resultat	-223.278	-46.499
Årets resultat	-1.345.100	182.993
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-1.345.100	182.993
Disponeret	-1.345.100	182.993

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2021	2020
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	15.260
Materielle anlægsaktiver	0	15.260
Deposita	140.920	140.920
Finansielle anlægsaktiver	140.920	140.920
Anlægsaktiver	140.920	156.180
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	56.067	85.039
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	781.701
Andre tilgodehavender	694.607	304.032
Tilgodehavende selskabsskat	223.278	46.499
Periodeafgrænsningsposter	0	21.580
Tilgodehavender	973.952	1.238.851
Likvide beholdninger	1.893.593	1.971.064
Omsætningsaktiver	2.867.545	3.209.915
Aktiver i alt	3.008.465	3.366.095

Balance 30. juni

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	600.000	600.000
Overført resultat	530.080	1.875.180
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	1.130.080	2.475.180
Anden langfristet gæld	191.917	159.930
Langfristet gæld	191.917	159.930
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.615	3.155
Gæld til tilknyttede virksomheder	661.634	0
Anden gæld	1.008.219	727.830
Kortfristet gæld	1.686.468	730.985
Gæld i alt	1.878.385	890.915
Passiver i alt	3.008.465	3.366.095

- 9 Leasing- og lejeforpligtelser
 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 11 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2019	600.000	1.692.187	0	2.292.187
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	182.993	0	182.993
Egenkapital 30. juni 2020	600.000	1.875.180	0	2.475.180
Egenkapital 1. juli 2020	600.000	1.875.180	0	2.475.180
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-1.345.100	0	-1.345.100
Egenkapital 30. juni 2021	600.000	530.080	0	1.130.080

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
1 Særlige poster		
<p>Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for løn og faste omkostninger i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen. Den samlede kompensation andrager t.kr. 1.784.</p>		
2 Fortsat drift		
<p>I hele regnskabsåret har selskabets drift været væsentligt påvirket af den globale Corona krise med Covid-19, hvilket har medført et drastisk fald i selskabets omsætning. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Det er formodningen at den sundhedsmæssige krise nu er overstået men det er uklart om dette fortsat kan få negativ indflydelse på selskabets drift i den kommende regnskabsperiode. Det er ikke vurderingen at krisen kan medføre problemer med fortsat drift, men dette forudsætter at aktiviteten i den kommende regnskabsperiode normaliseres.</p>		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.830.328	3.041.673
Pensioner	284.662	328.773
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Personaleomkostninger i alt	3.114.990	3.370.446
Gennemsnitligt antal medarbejdere	5	5
4 Andre driftsindtægter		
Lønkomensation Corona	856.377	429.451
Kompensation faste omkostninger Corona	927.407	303.032
Tilskud Rødovre Forsyning	0	44.005
	1.783.784	776.488

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
5 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.834	23.163
Renteindtægter i øvrigt	0	0
	5.834	23.163
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0
Renteomkostninger i øvrigt	7.699	9.804
	7.699	9.804
7 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Sambeskatningsbidrag	-223.278	-46.499
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
	-223.278	-46.499
8 Andre anlæg, driftmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. juli	1.282.394	1.282.394
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	1.282.394	1.282.394
Afskrivninger 1. juli	1.267.134	1.251.874
Årets afskrivninger	15.260	15.260
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	1.282.394	1.267.134
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	15.260

Noter til årsregnskabet

9 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i op til 45 måneder i alt t.kr. 44.

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 600 i tiden indtil 30. juni 2022.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet I. & M. Holmud Invest A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

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.

Suzan Friis Holmud

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-426158665573
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2021 kl.: 11:35:14
Underskrevet med NemID

Suzan Friis Holmud

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-426158665573
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2021 kl.: 11:35:14
Underskrevet med NemID

Ib Sven Holmud

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-424629269847
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2021 kl.: 15:25:19
Underskrevet med NemID

Marianne Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-301499863248
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2021 kl.: 12:26:20
Underskrevet med NemID

Søren Thorbjørnsen

Som Revisor NEM ID
RID: 17452382
Tidspunkt for underskrift: 10-11-2021 kl.: 09:08:51
Underskrevet med NemID

Marianne Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-301499863248
Tidspunkt for underskrift: 10-11-2021 kl.: 09:16:45
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 673c2b2kH246026101