



*Holst & Holst ApS  
Brogade 7A  
3730 Nexø*

*CVR-nummer: 28678177*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2013 til 31. december 2013*

*(9. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/4 2014

Jørn Holst  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning ..... 3

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

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for Holst & Holst ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 4/4 2014

**Direktion**

Jørn Holst



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Holst & Holst ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holst & Holst ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 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 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.

Rønne, den 4/4 2014

Rønne Revision



Tonny Køfoed  
registreret revisor  
FSR - danske revisorer



Dan Andersen  
registreret revisor  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Holst & Holst ApS Brogade 7A 3730 Nexø
	Telefon: 56 49 21 09 E-mail: 3967@interflora.dk
	CVR-nr.: 28 67 81 77 Stiftet: 21. marts 2005 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jørn Holst
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S St. Torv 12 3700 Rønne
	DiBa Lille Torv 1 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Tonny Kofoed Dan Andersen Annika Elleby

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift og rådgivning af byggevirksomhed samt drift af blomsterbutik.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

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

Årets resultat udgør t.kr. 110, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.555, og en egenkapital på t.kr. 143.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2014**

Virksomheden forventer et uændret aktivitetsniveau og resultat for 2014.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Holst & Holst ApS for 2013 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 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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

#### 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>983.351</b>	<b>1.164</b>
1 Personaleomkostninger.....	-641.416	-840
2 Afskrivninger.....	-40.049	-43
Andre driftsomkostninger.....	0	-8
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>301.886</b>	<b>273</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-154.654	-167
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>147.232</b>	<b>106</b>
3 Skat af årets resultat.....	-37.600	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>109.632</b>	<b>106</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	109.632	106
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>109.632</b>	<b>106</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013  
AKTIVER

	2013	2012 kr. 1000
4 Ejendommen Lundsvej I, Østermarie .....	1.026.666	1.037
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	44.356	74
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.071.022</b>	<b>1.111</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.071.022</b>	<b>1.111</b>
Varelager .....	242.819	235
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>242.819</b>	<b>235</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	66.485	232
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	145.500	41
Andre tilgodehavender .....	3.000	3
Periodeafgrænsningsposter .....	0	9
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>214.985</b>	<b>285</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>25.849</b>	<b>24</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>483.653</b>	<b>544</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.554.675</b>	<b>1.655</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013  
PASSIVER

	2013	2012 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overkurs ved emission .....	6.250	6
Overført resultat.....	11.648	-98
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>142.898</b>	<b>33</b>
Kreditinstitutter.....	1.049.828	1.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	66.020	211
<b>6 Selskabsskat.....</b>	<b>37.600</b>	<b>0</b>
Anden gæld.....	238.579	215
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	19.750	38
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.411.777</b>	<b>1.622</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>1.411.777</b>	<b>1.622</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.554.675</b>	<b>1.655</b>
<b>7 Eventualposter mv.</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Ejerforhold</b>		

## NOTER

	2013	2012 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	569.293	701
Pensioner .....	41.476	84
Andre omkostninger til social sikring.....	30.647	55
	<u>641.416</u>	<u>840</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Bygninger .....	10.972	11
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	29.077	32
	<u>40.049</u>	<u>43</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	37.600	0
	<u>37.600</u>	<u>0</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Ejendommen Lundsvej 1, Østermarie	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....	1.048.610	145.380
Tilgang i årets løb .....	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0
	<u>1.048.610</u>	<u>145.380</u>
Kostpris 31. december 2013		
	-10.972	-71.947
Af-/nedskrivninger, primo .....	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	-10.972	-29.077
Årets af-/nedskrivninger .....	<u>-21.944</u>	<u>-101.024</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2013		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013.....</b>	<u><b>1.026.666</b></u>	<u><b>44.356</b></u>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission .....	6.250	0	6.250
Overført resultat.....	-97.984	109.632	11.648
	<u>33.266</u>	<u>109.632</u>	<u>142.898</u>

	2013	2012 kr. 1000
<b>6 Selskabsskat</b>		
Skat af årets resultat.....	37.600	0
	<u>37.600</u>	<u>0</u>

**7 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

Selskabet har en negativ udskudt skat på t.kr. 13. Beløbet er ikke indregnet i årsregnskabet. Selskabet råder ikke herudover over aktiver, som ikke er indregnet i balancen.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankengagement med Dansk Bank A/S er deponeret ejerpantebrev t. kr. 250 i Lundsvej 1, Østermarie.

**9 Ejerforhold**

Jørn Holst er ene anpartshaver, noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende 100% af anpartskapitalen på kr. 125.000.