

**HOLST & HOLST APS**

(CVR nr. 28 67 81 77)

**Årsrapport for 2014**

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27 / 5 - 2015

Dirigent

Jørn Holst





---

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2014 - 31. december 2014.....	9
Balance pr. 31. december 2014 .....	10
Noter til årsrapporten .....	12



---

### Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Holst & Holst ApS  
Gl. Rønnevej 8  
3730 Nexø

Telefon: 56 49 21 09

CVR nr.: 28 67 81 77  
Stiftet: 21. marts 2005  
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Jørn Holst



## Ledespåtegning

### LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Holst & Holst ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 28. maj 2015

#### Direktion

Jørn Holst

#### Bestyrelse

Jørn Holst



## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 2014 - 31. december 2014 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 revisorer's 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.

Nexø, den 28. maj 2015

**Nexø Revision A/S**



Katja Møller Petersen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



---

## Ledelsesberetning

### **LEDELSESBERETNING**

#### **Væsentligste aktiviteter**

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

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Holst & Holst ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

##### **Andre driftsindtægter og –omkostninger**

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

### **Bruttoresultat**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

### **Ekstraordinære poster**

Som ekstraordinære poster indregnes indtægter og omkostninger som klart adskiller sig fra selskabets ordinære aktiviteter, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

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

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under kr. 12.600 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealisationseværdi såfremt denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.



---

## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventet salgspris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2014 - 31. december 2014**

<b>Note</b>		<b>2013</b>
		tkr.
	<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>886.995</b> <b>958</b>
1	Personaleomkostninger .....	-793.902      -616
2	Afskrivninger .....	-40.048      -40
	<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	<b>53.045</b> <b>302</b>
	Andre finansielle indtægter .....	6.100      0
	Andre finansielle omkostninger .....	-166.568      -155
	<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	<b>-107.423</b> <b>147</b>
	Skat af årets resultat .....	29.600      -38
	<b>Årets resultat</b> .....	<b>-77.823</b> <b>110</b>



**Balance pr. 31. december 2014**

<b>Note</b>		<b>2013</b>
		tkr.
	<b>Aktiver</b>	
	Grunde og bygninger.....	1.015.694      1.027
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar .....	15.281      44
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>1.030.975      1.071</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>1.030.975      1.071</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer .....	307.909      243
	<b>Varebeholdninger i alt .....</b>	<b>307.909      243</b>
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	46.355      66
	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	0      146
	Andre tilgodehavender .....	27.270      3
	Udskudt skatteaktiv .....	29.600      0
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	147.781      0
	<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>251.006      215</b>
	<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>20.468      26</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>579.383      484</b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.610.358      1.555</b>



Balance pr. 31. december 2014

Note		<u>2013</u>
		tkr.
	<b>Passiver</b>	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Overkurs ved emission.....	0 6
	Overført resultat.....	-59.925 12
4	<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<b>65.075 143</b>
5	Kreditinstitutter i øvrigt.....	656.054 0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>656.054 0</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	48.300 0
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	297.974 1.050
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	80.444 66
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	0 20
	Selskabsskat.....	0 38
	Anden gæld.....	462.511 239
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>889.229 1.412</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b> .....	<b>1.545.283 1.412</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<b>1.610.358 1.555</b>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	



## Noter til årsrapporten

Note		<u>2013</u>
		tkr.
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Gager og lønninger.....	724.901      569
	Pensioner .....	48.855      41
	Andre omkostninger til social sikring .....	20.146      6
	<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>793.902      616</b>
<b>2</b>	<b>Afskrivninger</b>	
	Driftsbygninger .....	10.972      11
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar .....	29.076      29
	<b>Afskrivninger i alt .....</b>	<b>40.048      40</b>
<b>3</b>	<b>Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	
	Tilgode anpartshaver .....	147.781      0
	<b>Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....</b>	<b>147.781      0</b>

Der har i årets løb været udlån til selskabets direktør. Lånet er forrentet med 10% p.a.

Der er i årets løb tilbagebetalt kr. 0

Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.



## Noter til årsrapporten

Note		<u>2013</u>
		tkr.
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo .....	125.000      125
	Selskabskapital i alt .....	125.000      125
	Overkurs ved emission	
	Saldo primo .....	6.250      6
	Årets afgang .....	-6.250      0
	Overkurs ved emission i alt .....	0      6
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo .....	11.648      -98
	Overført fra andre reserver .....	6.250      0
	Årets resultat .....	-77.823      110
	Overført resultat i alt .....	-59.925      12
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>65.075      143</b>
	Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
<b>5</b>	<b>Kreditinstitutter i øvrigt</b>	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statutidspunktet .....	415.000      0
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statutidspunktet .....	241.054      0
	<b>Langfristet del .....</b>	<b>656.054      0</b>
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statutidspunktet .....	48.300      0
	<b>Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt .....</b>	<b>704.354      0</b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
	Grunde og bygninger, bogført værdi .....	1.015.694      1.027
	Er pantsat som følger:	
	Danske Bank, Ejerpantebrev .....	250.000      250