

**Holsted Boligmontering ApS**

**CVR-nr. 50365328**

**Årsrapport 2013/14**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.01.2015

**Dirigent**

---

Navn: Jørn Elbech-Madsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.09.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Holsted Boligmontering ApS  
Bindeleddet 1  
6670 Holsted

CVR-nr.: 50365328  
Hjemsted: Vejen  
Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

### **Direktion**

Jørn Elbech-Madsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 for Holsted Boligmontering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 05.01.2015

## Direktion

Jørn Elbech-Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Holsted Boligmontering ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holsted Boligmontering ApS for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 05.01.2015

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er salg af møbler.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2013/14 viser et overskud på 82.982 kr. mod et overskud på 119.321 kr. sidste år. Resultatet er som forventet.

Egenkapitalen udgør 1.103.608 kr.

I det kommende år forventes et tilfredsstillende resultat.

### 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 for 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige  
værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er  
lavere.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der  
måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det  
foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af  
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte  
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes  
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-  
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

**Resultatopgørelse for 2013/14**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>663.071</b>	<b>945.030</b>
Personaleomkostninger	1	(457.521)	(611.056)
Af- og nedskrivninger	2	(89.000)	(89.000)
<b>Driftsresultat</b>		<b>116.550</b>	<b>244.974</b>
Andre finansielle indtægter		63.058	5.217
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(37.000)	(57.000)
Andre finansielle omkostninger		(22.074)	(22.804)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>120.534</b>	<b>170.387</b>
Skat af ordinært resultat	3	(37.552)	(51.066)
<b>Årets resultat</b>		<b>82.982</b>	<b>119.321</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		850.000	0
Overført resultat		(767.018)	119.321
		<b>82.982</b>	<b>119.321</b>

**Balance pr. 30.09.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Grunde og bygninger		960.957	1.024.957
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.000	90.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>1.025.957</u></b>	<b><u>1.114.957</u></b>
Andre tilgodehavender		4.600	4.600
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>4.600</u></b>	<b><u>4.600</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.030.557</u></b>	<b><u>1.119.557</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		500.371	673.875
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>500.371</u></b>	<b><u>673.875</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.505	22.237
Andre tilgodehavender		201	182
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>41.706</u></b>	<b><u>22.419</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		136.417	86.918
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>136.417</u></b>	<b><u>86.918</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>922.453</u></b>	<b><u>832.306</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.600.947</u></b>	<b><u>1.615.518</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>2.631.504</u></b>	<b><u>2.735.075</u></b>

**Balance pr. 30.09.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		53.608	820.626
Forslag til udbytte for regnskabsåret		850.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.103.608</u></b>	<b><u>1.020.626</u></b>
Udskudt skat		11.093	15.926
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>11.093</u></b>	<b><u>15.926</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		343.346	353.213
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>343.346</u></b>	<b><u>353.213</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	12.000	12.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.035	60.631
Gæld til tilknyttede virksomheder		873.106	1.017.106
Skyldig selskabsskat		42.385	0
Anden gæld		167.884	255.573
Periodeafgrænsningsposter		12.047	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.173.457</u></b>	<b><u>1.345.310</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.516.803</u></b>	<b><u>1.698.523</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.631.504</u></b>	<b><u>2.735.075</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2013/14**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	820.626	0	1.020.626
Årets resultat	0	(767.018)	850.000	82.982
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>53.608</b>	<b>850.000</b>	<b>1.103.608</b>

## Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	401.470	553.219
Pensioner	50.000	50.000
Andre omkostninger til social sikring	5.196	5.105
Andre personaleomkostninger	855	2.732
	<u><b>457.521</b></u>	<u><b>611.056</b></u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	89.000	89.000
	<u><b>89.000</b></u>	<u><b>89.000</b></u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	42.385	55.125
Ændring af udskudt skat	(4.833)	(4.059)
	<u><b>37.552</b></u>	<u><b>51.066</b></u>
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.600.957	255.213
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.600.957</b></u>	<u><b>255.213</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(576.000)	(165.213)
Årets afskrivninger	(64.000)	(25.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(640.000)</b></u>	<u><b>(190.213)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>960.957</b></u>	<u><b>65.000</b></u>

Offentlig ejendomsvurdering 01.10.2012 er 1.400.000 kr.

## Noter

### 5. Finansielle anlægsaktiver

Vedrører indestående hos danske møbelhandlere.

	<b>Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2013/14 kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	12.000	12.000	343.346	295.346
	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>343.346</b>	<b>295.346</b>

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og eventualforpligtelser ud over garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jørn Elbech-Madsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 960.957 kr.