



Tlf: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HOLMRIS DK A/S

ÅRSRAPPORT

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2013

Niels Henrik Lauritzen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holmris DK A/S
	Helge Nielsens Allé 7
	8723 Løsning
	CVR-nr.: 21 86 22 90
	Stiftet: 1. juli 1999
Bestyrelse	Hjemsted: Hedensted
	Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 31. december 2012
Direktion	Henning Hvitved Pedersen, formand
	Lars Blavnfeldt
	Niels Henrik Lauritzen
Revision	
	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Tingvej 11, 1. sal
Pengeinstitut	8800 Viborg
	Sydbank
	Store Torv 12
	8000 Aarhus

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 31. december 2012 for Holmris DK A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 21. maj 2013

Direktion

Niels Henrik Lauritzen

Bestyrelse

Henning Hvitved Pedersen
Formand

Lars Blavnfeldt

Niels Henrik Lauritzen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Holmrís DK A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Holmrís DK A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vores revision 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 21. maj 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Thomas Witzky
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er engroshandel med kontormøbler til såvel det offentlige som private virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Holmris DK A/S leverer et resultat før skat på tkr. 170, hvilket vi betragter som bestået.

Der er afholdt rigtig mange engangs- og afviklingsomkostninger, der af naturlige årsager ikke gentager sig i 2013. Renset for disse ville resultatet for 2012 være særdeles tilfredsstillende.

Balancen er pr. 31. december 2012 tkr. 32.760 og udviser en egenkapital på tkr. 1.509 excl. et ansvarligt lån på tkr. 1.442.

Resultatet i sin helhed er tilfredsstillende, i særdeleshed når vi tænker på hvilke forandringer og investeringer vi har foretaget i 2012.

Herudover er Holmris DK A/S i regnskabsåret 2011/12 blevet opkøbt og indgår herefter i koncernregnskabet for det ultimative moderselskab, HI 97 ApS. Af samme årsag er den hidtidige regnskabsperiode, 1. oktober - 30. september, lagt om, således regnskabsåret 2011/12 omfatter en regnskabsperiode på 15 måneder. Den fremtidige regnskabsperiode bliver 1. januar - 31. december i henhold til koncernens regnskabsperiode.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2013 forventes der et tilfredsstillende resultat, betragteligt over det i 2012 realiseret.

Der forventes en stigning i omsætning som følge af en forventet generel større investeringslyst med en øget efterspørgsel på selskabets produkter

Vi kan allerede nu konstatere en fin udvikling og ser frem mod et markant forbedret resultat før skat i forhold til samme periode sidste år.

Selskabet har siden etableringen fokuseret indsatsen på at få etableret gode og solide strukturer, der nu er på plads og samtidig udvikle de koncepter og løsninger som vi oplever markedet efterspørger.

Holmris DK A/S bliver i 2013 fusioneret med Dan Furn A/S, således at der fremadrettet kun er et driftsselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holmris DK A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Salgs- og distributionsomkostninger

I salgs- og distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler.....	2-7 år	0%

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

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

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 31. DECEMBER

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		20.198.559	8.165.461
Salgs- og distributionsomkostninger.....		-16.080.215	-6.031.481
Administrationsomkostninger.....		-3.650.103	-854.578
DRIFTSRESULTAT		468.241	1.279.402
Finansielle indtægter.....		136.925	70.773
Finansielle omkostninger.....	1	-434.680	-340.028
RESULTAT FØR SKAT		170.486	1.010.147
Skat af årets resultat.....	2	-84.220	-266.065
ÅRETS RESULTAT		86.266	744.082
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		86.266	744.082
I ALT		86.266	744.082

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill.....		1.604.745	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	1.604.745	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		625.732	418.828
Indretning af lejede lokaler.....		163.517	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	789.249	418.828
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		2.126.141	0
Finansielle anlægsaktiver.....		2.126.141	0
ANLÆGSAKTIVER.....		4.520.135	418.828
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		6.083.373	2.151.638
Varebeholdninger.....		6.083.373	2.151.638
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		21.350.828	8.631.617
Andre tilgodehavender.....		556.010	1.302.434
Periodeafgrænsningsposter.....		143.115	165.550
Tilgodehavender.....		22.049.953	10.099.601
Likvider.....		106.168	143.296
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		28.239.494	12.394.535
AKTIVER.....		32.759.629	12.813.363

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1.009.300	923.034
EGENKAPITAL.....	5	1.509.300	1.423.034
Hensættelse til udskudt skat.....		54.100	75.805
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		54.100	75.805
Gæld til pengeinstitutter.....		1.128.583	1.125.754
Ansvarlig lånekapital.....		1.181.245	635.485
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	2.309.828	1.761.239
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	261.012	0
Gæld til pengeinstitutter.....		9.294.103	4.280.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.862.129	4.025.796
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		4.810.400	0
Selskabsskat.....		105.925	214.425
Anden gæld.....		3.222.507	1.033.052
Periodeafgrænsningsposter.....		4.330.325	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		28.886.401	9.553.285
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		31.196.229	11.314.524
PASSIVER.....		32.759.629	12.813.363
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		
Ejerforhold	10		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note
Finansielle omkostninger			1
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	25.470	0	
Renteomkostninger i øvrigt	409.210	340.028	
	434.680	340.028	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	105.925	214.425	
Regulering af udskudt skat	-21.705	51.640	
	84.220	266.065	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Tilgang		1.783.050	
Kostpris 31. december 2012		1.783.050	
Årets afskrivninger		178.305	
Afskrivninger 31. december 2012		178.305	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		1.604.745	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2011	905.043	446.441	
Tilgang	713.210	199.854	
Afgang	-295.762	0	
Kostpris 31. december 2012	1.322.491	646.295	
Afskrivninger 1. oktober 2011	486.215	446.441	
Afskrivninger solgte aktiver	-5.556	0	
Årets afskrivninger	216.100	36.337	
Afskrivninger 31. december 2012	696.759	482.778	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	625.732	163.517	

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011.....	500.000	923.034	1.423.034
Forslag til årets resultatdisponering.....		86.266	86.266
Egenkapital 31. december 2012.....	500.000	1.009.300	1.509.300

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2012 kr.	2011 kr.
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.....	500.000	500.000
	500.000	500.000

Langfristede gældsforpligtelser

6

	1/10 2011 gæld i alt	31/12 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter.....	1.125.754	1.128.583	0	0
Ansvarlig lånekapital.....	635.485	1.442.257	261.012	0
	1.761.239	2.570.840	261.012	0

Den ansvarlige lånekapital afdrages én gang årligt i perioden 30. juni 2013 til 30. juni 2017. Den ansvarlige lånekapital er for regnskabsåret 2011/12 forrentet med 5%.

Eventualposter mv.

7

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 225 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 16-24 mdr. med en samlet restleasingydelse på 429 tkr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på 503 tkr., som kan opsiges med 6 måneders varsel.

Herudover har selskabet ligeledes indgået huslejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på 1.298 tkr., som tidligst kan opsiges fra 1. april 2015.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Selskabet har til sikkerhed for bankmellemværende udstedt skadesløsbrev på 1.800 tkr., der giver pant i driftsmateriel og goodwill.

Herudover har selskabet til sikkerhed for bankmellemværende stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	2012 kr.	2011 kr.
Tilgodehavender fra salg.....	21.410.971	8.631.617

Endeligt har selskabet deponeret en bankgaranti på 389 tkr. til sikkerhed for de af selskabet lejede lokaler.

Nærtstående parter

9

Selskabet indgår i koncernregnskabet for HI 97 ApS, Skæring Sandager, 8250 Egå, hvilket er det ultimative moderselskab for koncernen.

Ejerforhold

10

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Dan Furn A/S
Helge Nielsens Alle 7
8723 Løsning