

HENRIK HVOLBÆK HOLDING ApS

Skovbovængets Alle 1, 2.
4000 Roskilde

CVR.nr.: 21 81 36 72

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. marts 2023

Henrik Hvolbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022	10.
Balance pr. 30/9 2022	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

HENRIK HVOLBÆK HOLDING ApS
Skovbovængets Alle 1, 2.
4000 Roskilde

CVR.nr.: 21 81 36 72

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

Stiftelsesdato: 7/6 1999

Direktion

Henrik Hvolbæk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for HENRIK HVOLBÆK HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. marts 2023

Direktion

.....
Henrik Hvolbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele, drive virksomhed med salg og handel, konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i

Anvendt regnskabspraksis

resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
BRUTTOFORTJENESTE	300.215	636.872
2 Personaleomkostninger	-59.724	-511.105
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-9.958</u>	<u>-9.958</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	230.533	115.809
Andre finansielle indtægter	0	15.343
Andre finansielle omkostninger	<u>-17.010</u>	<u>-41.519</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>213.523</u>	<u>89.633</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>213.523</u>	<u>89.633</u>
I ALT	<u>213.523</u>	<u>89.633</u>

Balance pr. 30/9 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
3 Indretning af lejede lokaler	29.251	39.209
Materielle anlægsaktiver i alt	29.251	39.209
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	51.957
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	51.957
ANLÆGSAKTIVER I ALT	29.251	91.166
Varebeholdninger	0	287.000
Varebeholdninger i alt	0	287.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149.155	165.556
Andre tilgodehavender	0	25
Tilgodehavender i alt	149.155	165.581
Likvide beholdninger	6.423	32.215
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	155.578	484.796
AKTIVER I ALT	184.829	575.962

Balance pr. 30/9 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-777.806</u>	<u>-991.329</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-652.806</u>	<u>-866.329</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>498.455</u>	<u>584.309</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>498.455</u>	<u>584.309</u>
Gæld til pengeinstitutter	220.000	728.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	67.603
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	65.091	20.580
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>54.089</u>	<u>40.811</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>339.180</u>	<u>857.982</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>837.635</u>	<u>1.442.291</u>
PASSIVER I ALT	<u>184.829</u>	<u>575.962</u>
1 Going concern		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
6 Vedr. Kompensation for COVID-19		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/10 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2022</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-991.329	0	213.523	-777.806
	-866.329	0	213.523	-652.806

NOTER

Note 1 - Going concern

Hovedanpartshaveren har afgivet støtte erklæring frem til 30.09.2024 og afgivet en tilbagetrædelses erklæring på sit tilgodehavende.

Ledelsen aflægger årsrapporten efter princippet going on concern og finder forudsætningerne herfor opfyldte.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	58.314	502.951
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.410</u>	<u>8.154</u>
	<u>59.724</u>	<u>511.105</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

	<u>1</u>	
Materielle anlægsaktiver		Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2021		<u>52.500</u>
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 30. september 2022		<u>52.500</u>
Afskrivninger 1. oktober 2021		13.291
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		<u>9.958</u>
Afskrivninger 30. september 2022		<u>23.249</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		<u>29.251</u>
Afskrivninger:	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Indretning af lejede lokaler	<u>9.958</u>	<u>9.958</u>
Afskrivninger i alt	<u>9.958</u>	<u>9.958</u>

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Ansvarlig lånekapital	<u>498.455</u>	<u>584.309</u>
Langfristet gæld	<u>498.455</u>	<u>584.309</u>

NOTER

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Spar Nord har virksomhedspant på DKK 4.000.000 i tilgodehavender, driftsinventar og driftsmateriel samt vare-lager.

Spar Nord har til sikkerhed for deres engagement med LCH Extrade A/S, håndpant i selskabets aktier nom DKK 250.000 i LCH Extrade A/S.

Selskabet har overfor Spar Nord afgivet tilbagetrædelseserklæring, for det til enhver tid værende tilgodehavende i LCH Extrade A/S.

Spar Nord har til sikkerhed for deres engagement med selskabet, håndpant i depotnummer 9004 045997 beroende effekter. Værdi af depotet DKK 0

Selskabet har overfor Spar Nord afgivet selvskyldnerkaution med hensyn til LCH Extrade A/S og Sock´s & More ApS engagement med Spar Nord.

Note 6 - Vedr. Kompensation for COVID-19

Stedbundende omkostninger er godkendt.

Lønkomensation er der indsendt revisionsopgørelse og har et til gode på 12.860 kr, som ikke er medtaget i balancen.