

Byggefirmaet Elmholt ApS

Årsrapport 2023

CVR: 25950186

01.01.2023 – 31.12.2023

KÆRVEJ 3, 7400 HERNING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 02-07-2024

Dirigent: Christopher Birkebæk Elmholt



HERNINGVEJ 3 • 6950 RINGKØBING

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling.....	4
Ledelsesberetning.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2023 for Byggefirmaet Elmholt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 02-07-2024

DIREKTION

Christopher Birkebæk Elmholt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Byggefirmaet Elmholt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Byggefirmaet Elmholt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 retningslinjer for revisorers etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Ringkøbing, den 02-07-2024

Vestjysk

CVR nr. 25076079

Tommy Knudsen

Registreret revisor

mne2562

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er udførelse af tømrer- og snedkerarbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bildrift, lejeudgift, salgsomkostninger, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger og garantiprovision samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Elmholt Holding II ApS som administrationsselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	6 -12 år	0

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

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

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.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

VÆRDIPAPIRER

Ikke noterede værdipapirer måles til kostpris.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

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 gælds metode 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nettorealisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.301.469	2.584.289
1	Personaleomkostninger	-1.491.846	-2.131.501
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-111.976	-167.267
	DRIFTSRESULTAT	-302.353	285.521
	Finansielle indtægter	55.666	21.823
	Finansielle omkostninger	-36.595	-33.293
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-283.282	274.051
	Skat af årets resultat	57.915	-51.515
	ÅRETS RESULTAT	-225.367	222.536
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-225.367	222.536
	Disponering i alt	-225.367	222.536

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg og maskiner	390.560	536.264
	Materielle anlægsaktiver	390.560	536.264
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
	Finansielle anlægsaktiver	50.000	50.000
	ANLÆGSAKTIVER	440.560	586.264
	Råvarer og hjælpematerialer	40.000	30.000
	Varebeholdninger	40.000	30.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	779.878	638.877
	Igangværende arbejder	230.000	332.020
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	690.474	706.822
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	17.222
	Andre tilgodehavender	345.772	299.956
	Periodeafgrænsningsposter	172.500	230.000
	Tilgodehavender	2.218.624	2.224.897
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.857	7.857
	Værdipapirer og kapitalandele	7.857	7.857
	Likvide beholdninger	150	57.120
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.266.631	2.319.874
	AKTIVER	2.707.191	2.906.138

BALANCE

	2023	2022
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.289.579	1.514.946
Foreslået udbytte	0	300.000
Egenkapital	1.414.579	1.939.946
Hensættelser til udskudt skat	56.640	114.555
Hensatte forpligtelser	56.640	114.555
Gæld til kreditinstitutter	0	75.473
Langfristede gældsforpligtelser	0	75.473
Gæld til kreditinstitutter	453.089	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.232	225.780
Gæld til tilknyttede virksomheder	249.574	0
Anden gæld	382.077	550.384
Kortfristede gældsforpligtelser	1.235.972	776.164
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.235.972	851.637
<hr/>		
PASSIVER	2.707.191	2.906.138
<hr/>		
3	Eventualforpligtelser mv.	
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	1.514.946	300.000	1.939.946
Forslag til resultatdisponering		-225.367	0	-225.367
Udbetalt udbytte		0	-300.000	-300.000
Ultimo	125.000	1.289.579	0	1.414.579

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.250.754	-1.789.061
Pensioner	-175.509	-215.418
Andre omkostninger til social sikring	-65.583	-127.022
Personaleomkostninger	-1.491.846	-2.131.501
Antal heltidsbeskæftigede	4	6

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	1.389.506
Tilgang i året	0
Afgang i året	-252.960
Kostpris, ultimo	1.136.546
Afskrivning, primo	-853.242
Afskrivning på afhændede aktiver	219.232
Årets afskrivning	-111.976
Afskrivning, ultimo	-745.986
Regnskabsmæssig værdi	390.560

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Garantiforpligtigelser udgør 25.300 DKK

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har indgået leasingforpligtelser vedrørende:
Manitou MT1840 - månedlig ydelse 7.668 kr. ex. moms - udløber september 2027.

