

Resen Holm Entreprise ApS

**Asmildklostervej 11 1.
8800 Viborg**

CVR-nr. 28 14 37 96

Årsrapport for 2022/23

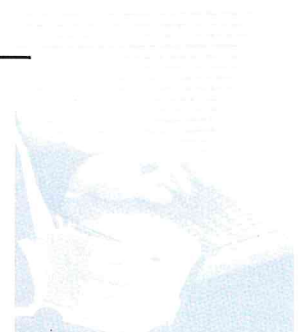
Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. januar 2024

Karsten Resen Holm
dirigent

Stoholm Revisionskontor
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestergade 3 · 7850 Stoholm
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jebjerg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østergades Butikstorv 1 · 7870 Roslev
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Katkjærvej 12B · 7800 Skive
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Resen Holm Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31. januar 2024

Direktion

Karsten Resen Holm
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Resen Holm Entreprise ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Resen Holm Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jebjerg, den 31. januar 2024

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionsselskab
CVR-nr. 10 42 21 83

Thomas Utke Rask
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29444

Selskabsoplysninger

Selskabet

Resen Holm Entreprise ApS
Asmildklostervej 11 1.
8800 Viborg

CVR-nr.: 28 14 37 96

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Viborg

Direktion

Karsten Resen Holm, direktør

Revisor

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionselskab
Østergades Butikstov 1
7870 Roslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel, investering og finansiering samt erhvervelse og udlejning af fast ejendom og enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 336.842, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 328.795.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet afventer fortsat udfaldet af en retssag som har væsentlig betydning for selskabets økonomi.

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der verserer en retsag omkring ejendomsret på en ejendom.

Udfaldet af retsagen forventes at have en afgørende indvirkning på selskabets økonomiske stilling, et negativt udfald af retssagen kan således medføre, at selskabets egenkapital er tabt og at der opstår usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift i klar forventning om et for selskabet positivt udfald af sagen og kompensationsmuligheder i en efterfølgende erstatningssag.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		300.302	-1.231.795
Finansielle indtægter	1	91.157	299.631
Finansielle omkostninger	2	<u>-54.617</u>	<u>-79.209</u>
Resultat før skat		336.842	-1.011.373
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>336.842</u>	<u>-1.011.373</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>336.842</u>	<u>-1.011.373</u>
		<u>336.842</u>	<u>-1.011.373</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		154.128	142.772
Varebeholdninger		154.128	142.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		132.716	130.216
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	0	203.476
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		464.443	1.345.294
Andre tilgodehavender		642.772	310.541
Tilgodehavender		1.239.931	1.989.527
Likvide beholdninger		379.665	314.551
Omsætningsaktiver i alt		1.773.724	2.446.850
Aktiver i alt		1.773.724	2.446.850

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-671.205	-1.008.047
Egenkapital		<u>328.795</u>	<u>-8.047</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		948.148	2.007.196
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.485	5.485
Anden gæld		491.296	442.216
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.444.929</u>	<u>2.454.897</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.444.929</u>	<u>2.454.897</u>
Passiver i alt		<u>1.773.724</u>	<u>2.446.850</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	1.000.000	-1.008.047	-8.047
Årets resultat	0	336.842	336.842
Egenkapital 30. juni 2023	<u>1.000.000</u>	<u>-671.205</u>	<u>328.795</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	55.096	234.315
Andre finansielle indtægter	<u>36.061</u>	<u>65.316</u>
	<u>91.157</u>	<u>299.631</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	486
Andre finansielle omkostninger	<u>54.617</u>	<u>78.723</u>
	<u>54.617</u>	<u>79.209</u>
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>0</u>	<u>203.476</u>
	<u>0</u>	<u>203.476</u>

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der verserer en retsag omkring ejendomsret på en ejendom.

Udfaldet af retsagen forventes at have en afgørende indvirkning på selskabets økonomiske stilling, et negativt udfald af retssagen kan således medføre, at selskabets egenkapital er tabt og at der opstår usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift i klar forventning om et for selskabet positivt udfald af sagen og kompensationsmuligheder i en efterfølgende erstatningssag.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kauttionen er ulimiteret.

Selskabet har afgivet en garanti på t.kr. 1.725 overfor Vækstfonden.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balance-dagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Resen Holm Holding ApS" årsregnskab for yderligere oplysninger.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Resen Holm Entreprise ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationstværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.