

Murerfirmaet Kell Holm A/S

Vilhelm Bergsøes Alle 24, 2860 Søborg

CVR-nr. 29 63 40 68

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2024.

Dennis Serritzlev Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Murerfirmaet Kell Holm A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 3. juli 2024

Direktion

Dennis Serritzlev Holm
Direktør

Bestyrelse

Charlotte Leegaard Holm
Bestyrelsesformand

Dennis Serritzlev Holm

Kell Leegaard Holm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Murerfirmaet Kell Holm A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murerfirmaet Kell Holm A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 3. juli 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Holmgaard Christiansen

statsautoriseret revisor
mne34111

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Murerfirmaet Kell Holm A/S Vilhelm Bergsøes Alle 24 2860 Søborg |
| | CVR-nr.: 29 63 40 68 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Charlotte Leegaard Holm, Bestyrelsesformand Dennis Serritzlev Holm Kell Leegaard Holm |
| Direktion | Dennis Serritzlev Holm, Direktør |
| Revision | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udførsel af murerarbejde, køb og salg af fast ejendom samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.943 t.kr. mod 6.667 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 349 t.kr. mod 596 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Kell Holm A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 og for betalte acontoskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.942.544 | 6.667.413 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.158.456 | -5.765.278 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -114.815 | -90.038 |
| Driftsresultat | 669.273 | 812.097 |
| Andre finansielle indtægter | 5.558 | 88 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -325.716 | -215.896 |
| Resultat før skat | 349.115 | 596.289 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 349.115 | 596.289 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 349.115 | 596.289 |
| Disponeret i alt | 349.115 | 596.289 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2023 | 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 191.747 | 228.844 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>191.747</u> | <u>228.844</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>191.747</u> | <u>228.844</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.872.939 | 5.588.051 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.354.639 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 336.046 | 264.003 |
| Periodeafgrænsningsposter | 80.808 | 42.438 |
| Tilgodehavender i alt | <u>5.644.432</u> | <u>5.894.492</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>5.644.432</u> | <u>5.894.492</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.836.179</u> | <u>6.123.336</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | -2.710.763 | -3.059.878 |
| Egenkapital i alt | -2.210.763 | -2.559.878 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 602.611 | 756.452 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.188.608 | 2.078.681 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 4.150.118 | 4.320.274 |
| Anden gæld | 1.105.605 | 1.527.807 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 8.046.942 | 8.683.214 |
| Gældsforpligtelser i alt | 8.046.942 | 8.683.214 |
| Passiver i alt | 5.836.179 | 6.123.336 |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 Eventualposter | | |
| 6 Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 500.000 | -3.656.167 | -3.156.167 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 596.289 | 596.289 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 500.000 | -3.059.878 | -2.559.878 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 349.115 | 349.115 |
| | 500.000 | -2.710.763 | -2.210.763 |

Noter

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|-------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.462.969 | 5.079.951 |
| Pensioner | 574.126 | 643.721 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.633 | 41.606 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 84.728 | 0 |
| | 5.158.456 | 5.765.278 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 11 | 12 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 325.716 | 215.896 |
| | 325.716 | 215.896 |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 1.137.219 | 1.137.219 |
| Tilgang i årets løb | 77.718 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | 1.214.937 | 1.137.219 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -908.375 | -818.337 |
| Årets afskrivninger | -105.583 | -90.038 |
| Korrektion af nedskrivning primo | -9.232 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -1.023.190 | -908.375 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 191.747 | 228.844 |
| | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 603, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 2.500. | | |
| | | |
| Endvidere har selskabet stillet garanti over for kunder. | | |
| | | t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.872.939 |

Noter

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 1.125

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-4 måneder og en samlet restleasingydelse på 19 t.kr.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet er part i en verserende retssag, hvor selskabet er blevet stævnet af en underentreprenør.

Selskabets ledelse har afvist kravet, og nedlagt påstand om frifindelse, og har i denne forbindelse fremlagt omfattende bevis og indsigelser mod det fremsatte krav. Det er således forventningen, at sagen vil medføre ingen, eller yderst begrænsede træk på virksomhedens ressourcer.

6. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Holms Huse ApS

Søsterselskab

Holms Huse ApS ejer ejendommen som Murerfirmaet Kell Holm AS benytter. Der er indgået aftale om delvis husleje fritagelse, hvorfor der ikke er betalt fuld husleje i Murerfirmaet Kell Holm A/S i 2023.