

Holbæk Skomageri ApS

Tidemandsvvej 5

4300 Holbæk

CVR-nr. 30 58 66 46

Årsrapport for 2022

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. marts 2023

Jørgen Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Holbæk Skomageri 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Holbæk, den 10. marts 2023

Direktion

Jørgen Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Holbæk Skomageri ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holbæk Skomageri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Taastrup, den 10. marts 2023

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Dorthe Toftebjerg
registreret revisor
MNE-nr. mne7074

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holbæk Skomageri ApS
Tidemandsvvej 5
4300 Holbæk

CVR-nr.: 30 58 66 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 14. maj 2007

Hjemsted: Holbæk

Direktion

Jørgen Rasmussen, direktør

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kingsvej 3
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har ligesom tidligere år bestået af ortopædisk håndskomageri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 505.823, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.048.862.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holbæk Skomageri ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 eksterne omkostninger

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

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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Installationer og forbedringer	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 - 20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-18.017	96.849
Personaleomkostninger	1	<u>-276.145</u>	<u>-339.441</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-294.162	-242.592
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-120.007</u>	<u>-120.729</u>
Resultat før finansielle poster		-414.169	-363.321
Finansielle indtægter	2	10.271	2.645
Finansielle omkostninger	3	<u>-202.243</u>	<u>-65.258</u>
Resultat før skat		-606.141	-425.934
Skat af årets resultat	4	<u>100.318</u>	<u>95.907</u>
Årets resultat		<u><u>-505.823</u></u>	<u><u>-330.027</u></u>
Foreslået udbytte		58.900	57.200
Overført resultat		<u>-564.723</u>	<u>-387.227</u>
		<u><u>-505.823</u></u>	<u><u>-330.027</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.815.580	1.862.176
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	148.496	218.376
Indretning af lokaler	5	2.937	6.468
Materielle anlægsaktiver		1.967.013	2.087.020
Anlægsaktiver i alt		1.967.013	2.087.020
Færdigvarer og handelsvarer		0	10.000
Varebeholdninger		0	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	44.145
Andre tilgodehavender		0	20.262
Tilgodehavender		0	64.407
Værdipapirer		955.939	2.175.975
Værdipapirer		955.939	2.175.975
Likvide beholdninger		884.208	83.001
Omsætningsaktiver i alt		1.840.147	2.333.383
Aktiver i alt		3.807.160	4.420.403

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		152.255	152.255
Overført resultat		2.837.707	3.402.430
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital		3.048.862	3.611.885
Hensættelse til udskudt skat		0	100.318
Hensatte forpligtelser i alt		0	100.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser		583	1.101
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		704.755	652.075
Anden gæld		52.960	55.024
Kortfristede gældsforpligtelser		758.298	708.200
Gældsforpligtelser i alt		758.298	708.200
Passiver i alt		3.807.160	4.420.403

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	152.255	3.402.430	57.200	3.611.885
Betalt ordinært udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	0	-564.723	58.900	-505.823
Egenkapital 31. december 2022	152.255	2.837.707	58.900	3.048.862

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	257.554	314.374
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.591</u>	<u>25.067</u>
	<u>276.145</u>	<u>339.441</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>10.271</u>	<u>2.645</u>
	<u>10.271</u>	<u>2.645</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>202.243</u>	<u>65.258</u>
	<u>202.243</u>	<u>65.258</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-100.318</u>	<u>-95.907</u>
	<u>-100.318</u>	<u>-95.907</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lokaler
Kostpris 1. januar 2022	2.299.660	349.402	283.548
Kostpris 31. december 2022	2.299.660	349.402	283.548
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	437.484	131.026	277.080
Årets afskrivninger	46.596	69.880	3.531
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	484.080	200.906	280.611
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.815.580	148.496	2.937

6 Oplysning om dagsværdi

Værdipapirer

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-50.658
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	955.939

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

2022
kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jørgen Rasmussen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørgen Rasmussen

Direktør

ID: 9208-2002-2-039701038392

Tidspunkt for underskrift: 17-03-2023 kl.: 09:50:11

Underskrevet med NemID

NEM ID

Dorthe Toftebjerg

Navnet returneret af dansk NemID var:

Dorthe Toftebjerg

registreret revisor

ID: 27474067

Tidspunkt for underskrift: 17-03-2023 kl.: 09:53:46

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jørgen Rasmussen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørgen Rasmussen

Dirigent

ID: 9208-2002-2-039701038392

Tidspunkt for underskrift: 17-03-2023 kl.: 10:04:41

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: e10570tzuyW249623961

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.