



Holgaard Arkitekter ApS

Strandgade 8 A, 4000 Roskilde

CVR-nr. 30 58 67 00

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024.

Carsten Engtoft Holgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holgaard Arkitekter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. juni 2024

Direktion

Carsten Engtoft Holgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holgaard Arkitekter ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 17. juni 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holgaard Arkitekter ApS
Strandgade 8 A
4000 Roskilde

Telefon: 41908555
Telefax: 33 69 00 46
Hjemmeside: www.holgaard.dk
E-mail: ceh@holgaard.dk

CVR-nr.: 30 58 67 00
Stiftet: 10. maj 2007
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Carsten Engtoft Holgaard

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive arkitektvirksomhed, og virksomhed i tilknytning hertil samt rådgivning og virksomhed med design, udvikling og produktion af industrielt design og virksomhed med handel, service og investering.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119 idet selskabet har tabt hele egenkapitalen.

Selskabet Holgaard Holding ApS har pr. 31. december 2023 et tilgodehavende på kr. 738.747. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via fremtidig indtjening eller gældskonvertering. Der er indhentet en tilbagetrædelseserklæring fra Holgaard Holding ApS, hvori det erklæres, at selskabets ejer ikke vil kræve sit tilgodehavende betalt før selskabet har midlerne hertil og ikke tidligere end 31. december 2024.

På baggrund heraf aflægges årsregnskabet efter principperne forsat drift (going concern).

Der henvises til note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 59.209 kr. mod 16.079 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 45.371 kr. mod -94.894 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indstuffed begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 59.209 | 16.079 |
| 2 Personaleomkostninger | -354 | -96.280 |
| Driftsresultat | 58.855 | -80.201 |
| Andre finansielle indtægter | 1.715 | 1.056 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -15.199 | -15.749 |
| Resultat før skat | 45.371 | -94.894 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 45.371 | -94.894 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 45.371 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -94.894 |
| Disponeret i alt | 45.371 | -94.894 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 85.086 | 83.403 |
| Tilgodehavender i alt | 85.086 | 83.403 |
| Likvide beholdninger | 39.347 | 35.889 |
| Omsætningsaktiver i alt | 124.433 | 119.292 |
| Aktiver i alt | 124.433 | 119.292 |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|--|------------------------|------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | <u>-757.860</u> | <u>-803.231</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>-632.860</u> | <u>-678.231</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 4 | Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>738.747</u> | <u>732.838</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>738.747</u> | <u>732.838</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 17.609 | 21.221 |
| | Anden gæld | <u>937</u> | <u>43.464</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>18.546</u> | <u>64.685</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>757.293</u> | <u>797.523</u> |
| | Passiver i alt | <u>124.433</u> | <u>119.292</u> |
| 1 | Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 | Eventualposter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | -803.231 | -678.231 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 45.371 | 45.371 |
| | 125.000 | -757.860 | -632.860 |

Noter

1. Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119 idet selskabet har tabt hele egenkapitalen.

Selskabet Holgaard Holding ApS har pr. 31. december 2023 et tilgodehavende på kr. 738.747. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via fremtidig indtjening eller gældskonvertering. Der er indhentet en tilbagetrædelseserklæring fra Holgaard Holding ApS, hvori det erklæres, at selskabets ejer ikke vil kræve sit tilgodehavende betalt før selskabet har midlerne hertil og ikke tidligere end 31. december 2024.

På baggrund heraf aflægges årsregnskabet efter principperne for sats drift (going concern).

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|------------|---------------|
| Lønninger og gager | 0 | 84.490 |
| Pensioner | 0 | 11.506 |
| Andre omkostninger til social sikring | 354 | 284 |
| | <u>354</u> | <u>96.280</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>1</u> |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 14.715 | 14.595 |
| Andre finansielle omkostninger | 484 | 1.154 |
| | <u>15.199</u> | <u>15.749</u> |

4. Gæld til tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gæld til tilknyttede virksomheder i alt | <u>738.747</u> | <u>732.838</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holgaard Holding ApS, CVR-nr. 27 52 38 03, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holgaard Arkitekter ApS 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

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

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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