

Hvilebækgaard Entreprenør ApS

Præstevej 95, 3200 Helsingø

CVR-NR 31 49 33 82

Årsrapport for perioden 1/7 2022 - 30/6 2023

(15. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 19. Oktober 2023



Dirigent

Jess Peter Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2022/23	7
Balance pr. 30/6 2023	8-9
Noter	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet Hvilebækgaard Entreprenør ApS
Præstevej 95, 3200 Helsingø
Cvr.nr 31 49 33 82
Telefon: 20492824

Direktion Jess Peter Hansen

Revisor Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsingø

Pengeinstitut Danske Bank A/S
Stengade 57 B
3000 Helsingør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

Til den daglige ledelse i Hvilebækgaard Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvilebækgaard Entreprenør ApS for regnskabsåret 1/7 2022 - 30/6 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Græsted, den 19. Oktober 2023
Revisionsfirmaet Per Obling
Cvr.nr 14913572

Per Obling
Registreret revisor
mne 2124
Naverbuen 1
3230 Græsted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udførelse af entreprenørarbejde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hvilebækgaard Holding ApS.

Skyldig selskabsskat er alene posteret i moderselskabet.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Grunde & bygninger	lineært over 20 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	lineært over 5 år	0-30%

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

Aktiver med en kostpris underkr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " andre eksterne omkostninger".

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Balance pr. 30/6 2023

8/

<u>Noter</u>		2021/22 i kr. 1.000
	Aktiver	
	Anlægsaktiver:	
	Grunde og bygninger	22.830 27
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.347.371</u> 514
3	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.370.201</u> 541
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.370.201</u> 541
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.597 0
	Periodeafgrænsningsposter	22.797 17
	Andre tilgodehavender	<u>927.090</u> <u>2.373</u>
	Kortfristede tilgodehavender i alt	<u>1.002.484</u> 2.390
	Likvide beholdninger	<u>1.311.279</u> 531
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.313.763</u> 2.921
	Aktiver ialt	<u>3.683.964</u> 3.462

Balance pr. 30/6 2023

9/
2021/22 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Virksomhedskapital	125.000	125
Skyldig udbytte	0	0
Overført resultat	<u>2.039.855</u>	<u>1.998</u>

5	Egenkapital i alt	<u>2.164.855</u>	<u>2.123</u>
---	--------------------------	------------------	--------------

Hensatte forpligtelser:

4	Hensættelser til udskudt skat	<u>78.070</u>	<u>35</u>
---	-------------------------------	---------------	-----------

	Hensatte forpligtelser i alt	<u>78.070</u>	<u>35</u>
--	-------------------------------------	---------------	-----------

Gældsforpligtelser:

	Anlægs lån	<u>0</u>	<u>0</u>
--	------------	----------	----------

	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
--	--	----------	----------

6	Kortfristet gæld anlægs lån	387.231	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.226	10
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	63.685	50
	Gæld til tilknyttede virksomheder	790.947	1.000
	Anden gæld	<u>196.950</u>	<u>244</u>

	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.441.039</u>	<u>1.304</u>
--	--	------------------	--------------

	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.441.039</u>	<u>1.304</u>
--	---------------------------------	------------------	--------------

	Passiver i alt	<u><u>3.683.964</u></u>	<u><u>3.462</u></u>
--	-----------------------	-------------------------	---------------------

7	Eventualforpligtelser		
---	------------------------------	--	--

NOTER

10/

1. Personaleomkostninger

2021/22

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	619.072	-661
Pensionsbidrag		0	0
Andre omkostninger til social sikring		<u>21.013</u>	<u>-20</u>
		<u>640.085</u>	<u>-681</u>
		<u>=====</u>	<u>=====</u>

2. Afskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.813	-75
Afskrivning bygninger		<u>4.309</u>	<u>-4</u>
		<u>137.122</u>	<u>-79</u>
		<u>=====</u>	<u>=====</u>

3. Anlægsaktiver

Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar

Grunde og
bygninger

Ialt

Anskaffelsessum:

Pr. 1. juli 2022	1.954.870	84.463	2.039.333
Tilgang	966.000	0	966.000
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Pr. 30. juni 2023	<u>2.920.870</u>	<u>84.463</u>	<u>3.005.333</u>
--------------------------	-------------------------	----------------------	-------------------------

Afskrivninger:

Pr. 1. juli 2022	1.440.686	57.324	1.498.010
Årets afskrivning	132.813	4.309	137.122
Afskrivning afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Pr. 30. juni 2023	<u>1.573.499</u>	<u>61.633</u>	<u>1.635.132</u>
--------------------------	-------------------------	----------------------	-------------------------

Netto bogført værdi

Pr. 30. juni 2023	<u>1.347.371</u>	<u>22.830</u>	<u>1.370.201</u>
--------------------------	-------------------------	----------------------	-------------------------

Netto bogført værdi

Pr. 30. juni 2022	<u>514.184</u>	<u>27.139</u>	<u>541.323</u>
--------------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

4. Skat

Selskabs-
skat

Eventual-
skat

Ifølge
resultat-
opgørelsen

Hensættelser pr. 1. juli 2022	0	35.663	
Betalt skat	0		
Skat af årets resultat	<u>-30.536</u>	<u>42.407</u>	<u>11.871</u>
Hensættelser pr. 30. juni 2023	<u>-30.536</u>	<u>78.070</u>	

Skat af årets resultat

11.871

5. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. juli 2022	125.000	1.997.791	0	2.122.791
Årets overskud	0	42.064	0	42.064
Pr. 30. juni 2023	125.000	2.039.855	0	2.164.855
	=====	=====	===	=====
Pr. 30. juni 2022	125.000	1.997.791	0	2.122.791
	=====	=====	===	=====

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1000.

6. Langfristet gældsforpligtelser

2021/22 i
kr. 1000

Den langfristede gæld forfalder således:

0-5 år	387.231	0
Over 5 år	0	0
	387.231	0
Heraf kortfristet del	387.231	0
	0	0
	===	===

7. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for sin andel af sambeskatningsskatten, indtil der er afregnet med administrationsselskabet.