



Holbøl Snedkerværksted ApS

Skolegade 16
Holbøl
6340 Kruså

CVR.nr.: 37 62 69 45

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(8. regnskabsår)

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

Silvana Klein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	11.
Balance pr. 31/12 2023	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Holbøl Snedkerværksted ApS
Skolegade 16
Holbøl
6340 Kruså

CVR.nr.: 37 62 69 45

Telefon: 40 20 52 98
E-mail: hs.aps@outlook.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 15/4 2016

Bankforbindelse:

Danske Bank, Erhverv direkte
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Direktion

Silvana Klein

Revisor

LHN
Industriparken 1
6360 Tinglev

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Holbøl Snedkerværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbøl, den 28. juni 2024

Direktion

.....
Silvana Klein

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Holbøl Snedkerværksted ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbøl Snedkerværksted ApS for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 revisoreres 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.

Tinglev, den 28. juni 2024

LHN

(CVR.nr. 16342718)

Carsten Schmidt
Registreret revisor
mne3398

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter omfatter tømrer-/snedkerarbejde, herunder diverse reparationer og fremstilling af vinduer og møbler samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter, forsikringserstatninger, offentlige tilskud, lønrefusioner, fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver mv. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages og betingelserne er opfyldt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	10-20 år	0-20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-50 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	1.996.171	1.811.136
1 Personaleomkostninger	-1.684.923	-1.476.289
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-73.236	-75.687
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	238.012	259.160
Andre finansielle indtægter	2.622	1.471
Andre finansielle omkostninger	-17.900	-11.774
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	222.734	248.857
3 Skat af årets resultat	-49.206	-59.740
ÅRETS RESULTAT	173.528	189.117
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	173.528	189.117
I ALT	173.528	189.117

This document has esignatur Agreement-ID: 6810e6Tswmj251914761

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Grunde og bygninger	500.655	418.097
2 Produktionsanlæg og maskiner	323.899	384.659
Materielle anlægsaktiver i alt	824.554	802.756
ANLÆGSAKTIVER I ALT	824.554	802.756
Varebeholdninger	436.373	358.440
Varebeholdninger i alt	436.373	358.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	289.855	157.479
Igangværende arbejder for fremmed regning	345.962	327.718
Andre tilgodehavender	190.870	200.000
Tilgodehavender i alt	826.687	685.197
Likvide beholdninger	378.696	413.096
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.641.756	1.456.733
AKTIVER I ALT	2.466.310	2.259.489

This document has esignatur Agreement-ID: 6810e6Tswmj251914761

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.009.187	835.659
EGENKAPITAL I ALT	1.089.187	915.659
3 Udskudt skat	35.000	38.000
Hensatte forpligtelser i alt	35.000	38.000
4 Anden langfristet gæld	204.151	225.333
Langfristede gældsforpligtelser i alt	204.151	225.333
4 Kortfristet del af langfristet gæld	21.200	21.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	280.239	264.578
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	577	419
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	835.956	794.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.137.972	1.080.497
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.342.123	1.305.830
PASSIVER I ALT	2.466.310	2.259.489
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

This document has esignatur Agreement-ID: 6810e6Tswmj251914761

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

	2023	2022
	3,7	4,3
Gager og lønninger	1.446.152	1.263.944
Pensionsbidrag	194.751	163.780
Andre omkostninger til social sikring	44.020	48.565
	1.684.923	1.476.289

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2023

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2023

Afskrivninger 1. januar 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2023

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023

Afskrivninger:

Grunde og bygninger

Produktionsanlæg og maskiner

Afskrivninger i alt

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat (indtægt)

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

DLR Kredit

Depositum

Gæld i alt

Kortfristet del (1. års afdrag)

Langfristet gæld

Heraf forfalder efter mere end 5 år

	2023	2022
	3,7	4,3
Gager og lønninger	1.446.152	1.263.944
Pensionsbidrag	194.751	163.780
Andre omkostninger til social sikring	44.020	48.565
	1.684.923	1.476.289
	2023	
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2023	492.560	647.725
Tilgang	95.034	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2023	587.594	647.725
Afskrivninger 1. januar 2023	74.463	263.066
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	12.476	60.760
Afskrivninger 31. december 2023	86.939	323.826
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	500.655	323.899
	2023	2022
Grunde og bygninger	12.476	11.993
Produktionsanlæg og maskiner	60.760	63.694
Afskrivninger i alt	73.236	75.687
	2023	2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	52.206	58.740
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-3.000	1.000
	49.206	59.740
	2023	2022
DLR Kredit	204.883	226.065
Depositum	20.468	20.468
Gæld i alt	225.351	246.533
Kortfristet del (1. års afdrag)	-21.200	-21.200
Langfristet gæld	204.151	225.333
Heraf forfalder efter mere end 5 år	88.800	113.400

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale med mobiltelefonselskaber om udleje af plads til mobilsendemaster.

Der er indgået aftale om operationel leasing, som løber frem til 2027

De årlige leasingydelse udgør 32 tkr. Den samlede leasingforpligtelse udgør ved årets udgang 130 tkr.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 205 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 501 tkr. Virksomhedens øvrige produktionsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2023 udgør 324 tkr., kan tillige at være omfattet af pantsætningen

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling.

Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

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.

Silvana Klein

Navnet returneret af dansk MitID var:

Silvana Klein

Direktør

ID: d570c13c-f621-49fb-a621-c2b93b3eaa94

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 13:38:30

Underskrevet med MitID



Silvana Klein

Navnet returneret af dansk MitID var:

Silvana Klein

Dirigent

ID: d570c13c-f621-49fb-a621-c2b93b3eaa94

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 13:38:30

Underskrevet med MitID



Carsten Schmidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Schmidt

Revisor

På vegne af LHN

ID: 54004979-8a0d-47cc-949d-2a50768e1f67

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 13:42:16

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6810e6Tswmj251914761

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.