

# FUNDER & HENRIKSEN

## **Holme Gulve ApS**

Jernbanegade 56

4690 Haslev

CVR-nr. 38 27 73 32

## **Årsrapport for 2023**

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 11. juni 2024

---

Henrik Holmgaard Bjerring  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holme Gulve 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Haslev, den 14. april 2024

**Direktion**

Henrik Holmgaard Bjerring

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til den daglige ledelse i Holme Gulve ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Holme Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vor faglige ekspertise til at assistere Dem 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 14. april 2024

**FUNDER OG HENRIKSEN REVISION**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

mne17429

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Holme Gulve ApS  
Jernbanegade 56  
4690 Haslev

CVR-nr.: 38 27 73 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 13. december 2016

Hjemsted: Faxe

**Direktion**

Henrik Holmgaard Bjerring

**Revisor**

FUNDER OG HENRIKSEN REVISION  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udførelse af gulvbelægninger og vægbeklædning samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holme Gulve ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

### 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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

### 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets 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

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.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af huslejedeposita, måles til dagsværdi på balancedagen.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

#### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### 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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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 nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, samt hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.315.155</b>	<b>2.743.311</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.668.989</u>	<u>-2.464.799</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-353.834</b>	<b>278.512</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-13.383	-15.860
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-12.807</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-367.217</b>	<b>249.845</b>
Finansielle indtægter		2.688	100
Finansielle omkostninger		<u>-62.305</u>	<u>-35.607</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-426.834</b>	<b>214.338</b>
Skat af årets resultat		<u>89.041</u>	<u>-51.536</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-337.793</u></b>	<b><u>162.802</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-337.793</u>	<u>162.802</u>
		<b><u>-337.793</u></b>	<b><u>162.802</u></b>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>13.383</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>13.383</b></u>
Deposita		<u>27.873</u>	<u>27.873</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>27.873</b></u>	<u><b>27.873</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>27.873</b></u>	<u><b>41.256</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>300.286</u>	<u>256.827</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>300.286</b></u>	<u><b>256.827</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.055.350	1.132.766
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	13.850	300.023
Andre tilgodehavender		498.438	236.475
Udskudt skatteaktiv		92.974	3.933
Selskabsskat		10.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>35.057</u>	<u>87.933</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.705.669</b></u>	<u><b>1.761.130</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>124.287</b></u>	<u><b>250.608</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.130.242</b></u>	<u><b>2.268.565</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.158.115</b></u></u>	<u><u><b>2.309.821</b></u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		249.124	586.917
<b>Egenkapital</b>		<b>299.124</b>	<b>636.917</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.724	218.698
Forudfakturering igangværende arbejder	2	16.250	23.232
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		856.512	565.513
Selskabsskat		0	40.734
Anden gæld		804.851	806.727
Periodeafgrænsningsposter		17.654	18.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.858.991</b>	<b>1.672.904</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.858.991</b>	<b>1.672.904</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.158.115</b>	<b>2.309.821</b>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	586.917	636.917
Årets resultat	0	-337.793	-337.793
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>249.124</b>	<b>299.124</b>

Noter

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.309.361	2.117.235
Pensioner	296.774	276.617
Andre omkostninger til social sikring	62.854	70.947
	<u><b>2.668.989</b></u>	<u><b>2.464.799</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder	<u>-2.400</u>	<u>276.791</u>
	<u><b>-2.400</b></u>	<u><b>276.791</b></u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	13.850	300.023
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-16.250</u>	<u>-23.232</u>
	<u><b>-2.400</b></u>	<u><b>276.791</b></u>
<b>3 Eventualforpligtelser</b>		
Der er indgået leasingkontrakter og huslejeforpligtelser Tkr. 285 med tillæg af moms.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Af likvide midler er tkr. 448 stillet til sikkerhed for hovedentreprenør.		



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Henrik Holmgaard Bjerring

Direktionsmedlem

Serienummer: 1d7e13a1-7bc8-4e18-bc97-f69de722d34a

IP: 85.218.xxx.xxx

2024-06-12 06:25:46 UTC



## Stig Henriksen

FUNDER & HENRIKSEN REVISION GODKENDT

REVISIONSANPARTSSELSKAB CVR: 29628777

Registreret revisor

På vegne af: Funder & Henriksen Revision

Serienummer: d5dcb017-8d37-4d43-a4b8-afbbe69d4354

IP: 5.186.xxx.xxx

2024-06-12 07:54:50 UTC



## Henrik Holmgaard Bjerring

Holme Gulve ApS CVR: 38277332

Dirigent

Serienummer: 0f520da4-110e-4c40-a147-ef2402b07e0d

IP: 85.218.xxx.xxx

2024-06-13 07:30:48 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**