



Holmgård Poulsen ApS

CVR nr. 38 68 40 19

Chr. Sonnes Vej 54

5230 Odense M

Årsrapport for perioden
1. januar 2022 til 31. december 2022

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense,, den

14. juli 2023

dirigent

Sonny Holmgaard Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Anvendt regnskabspraksis, forsat	7
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Egenkapital	11
Note 1 - 4	12
Note 5 - 6	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Holmgård Poulsen ApS
Chr. Sonnes Vej 54
5230 Odense M

CVR nr. 38 68 40 19
Hjemsted: Odense Kommune.

Direktion:

Poul Arni Poulsen
Sonny Holmgård Hansen

Revisor:

Revifyn A/S, godkendte revisorer
Elmegårdsvej 3a
5250 Odense SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 for Holmgård Poulsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. juli 2023

Direktion:

Poul Arni Poulsen

Sonny Holmgård Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Holmgård Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet, der udelukkende er til hvergivers eget brug, for Holmgård Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 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 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 revisorerets 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.

Odense, den 12. juli 2023

Revifyn A/S, godkendte revisorer

Erik Holm
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 240.182 mod sidste år kr. -138.215. Resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Forventningerne til kommende regnskabsår er positive.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet hændelser, som væsentligt vil kunne påvirke egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Målingen efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv merværdiafgift og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen på det tidspunkt, hvor omkostningen er afholdt. Der tages hensyn til eventuelle forudbetalinger, der aktiveres som periodeafgrænsningsposter. På samme måde behandles omkostninger, der vedrører regnskabsåret, men som endnu ikke er udgiftsført.

Anskaffelser, der efter et konkret skøn ikke er egnet til anvendelse udover regnskabsåret omkostningsføres straks, såfremt anskaffessummen ikke overstiger kr. 31.000 eller har forventet kortvarig anvendelsestid og at det anskaffede har en selvstændig anvendelse.

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter selskabets nettoomsætning af varer og tjenesteydelser, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger, som omfatter salgsfremmende omkostninger samt omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktion i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyn til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden fastsættes på anskaffelsestidspunktet. overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Afskrivninger foretages lineært over 0-10 år med en restværdi på kr. 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022

<u>Noter</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	1.521.000	918.111
1) Personaleomkostninger	-1.232.039	-1.048.028
2) Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.213	-4.104
Resultat af ordinær primær drift	281.748	-134.021
Andre finansielle indtægter	16	7
Øvrige finansielle omkostninger	-8.862	-4.201
Ordinært resultat før skat	272.902	-138.215
3) Skat af årets resultat	-32.720	0
Årets resultat	240.182	-138.215
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	240.182	-138.215
I alt	240.182	-138.215

Balance pr. 31. december 2022

<u>Noter</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver		
3) Driftsmidler og inventar	24.752	31.965
Materielle anlægsaktiver i alt	24.752	31.965
Anlægsaktiver i alt	24.752	31.965
Fremstillede varer og handelsvarer	23.000	24.000
Varebeholdninger i alt	23.000	24.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	8.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	200.563	105.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	285.848	65.455
Tilgodehavender i alt	486.411	178.455
Likvide beholdninger	155.975	203.023
Omsætningsaktiver i alt	665.386	405.478
Aktiver i alt	690.138	437.443

Balance pr. 31. december 2022

<u>Noter</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver		
Registreret kapital mv.	50.000	50.000
Overført resultat	230.338	-9.844
Forslag til udbytte	0	0
Egenkapital i alt	280.338	40.156
Hensættelser		
Hensat til udskudt skat	171	0
	171	0
Skyldig selskabsskat	28.549	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.133	98.139
Anden gæld	329.753	295.954
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.194	3.194
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	409.629	397.287
Gældsforpligtelser i alt	409.629	397.287
Passiver i alt	690.138	437.443

Egenkapital

<u>Noter</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Saldo ultimo	50.000	50.000
Overført resultat		
Saldo primo	-9.844	128.371
Årets resultat	240.182	-138.215
Saldo ultimo	230.338	-9.844
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	280.338	40.156

Noter

<u>Noter</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1) Personaleomkostninger		
Løn og gager	-1.108.142	-933.853
Pensionsbidrag	-108.428	-109.101
Andre omkostninger til social sikring	-15.469	-5.074
	-1.232.039	-1.048.028
Selskabet har i det forløbne år beskæftiget	3	3
2) Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	7.213	-4.104
	7.213	-4.104
3) Skat af årets resultat		
Aktuel skat	32.549	0
Ændring i udskudt skat	171	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	32.720	0
4) Materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar		
Kostprimo	36.069	0
Tilgang	0	36.069
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	36.069	36.069
Af- og nedskrivninger primo	4.104	0
Årets afskrivning	7.213	-4.104
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	11.317	-4.104
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.752	31.965

Noter

<u>Noter</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5) Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen.		
Leasingforpligtelse ca. 133 t.kr.		
6) Oplysning om ejerskab		
Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:		
Poul Arni Poulsen		
Sonny Holmgaard Hansen		