



Holmgård Poulsen ApS

CVR nr. 38 68 40 19

Chr. Sonnes Vej 54

5230 Odense M

Årsrapport for perioden
1. januar 2023 til 31. december 2023

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense,, den

1. juli 2024

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 2023 til 31. december 2023 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 30. juni 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 2023 til 31. december 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 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.

Odense, den 30. juni 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. -26.255 mod sidste år kr. 240.182. 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. 32.000 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 nominel 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	1.087.952	1.521.000
1) Personaleomkostninger	-1.106.512	-1.232.039
2) Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.439	-7.213
Resultat af ordinær primær drift	-28.999	281.748
Andre finansielle indtægter	141	16
Øvrige finansielle omkostninger	-8.668	-8.862
Ordinært resultat før skat	-37.526	272.902
3) Skat af årets resultat	11.271	-32.720
Årets resultat	-26.255	240.182
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	-26.255	240.182
I alt	-26.255	240.182

Balance pr. 31. december 2023

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver		
3) Driftsmidler og inventar	53.023	24.752
Materielle anlægsaktiver i alt	53.023	24.752
Anlægsaktiver i alt	53.023	24.752
Fremstillede varer og handelsvarer	21.000	23.000
Varebeholdninger i alt	21.000	23.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	200.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	491.203	285.848
Tilgodehavender i alt	491.203	486.411
Likvide beholdninger	291.651	155.975
Omsætningsaktiver i alt	803.854	665.386
Aktiver i alt	856.877	690.138

Balance pr. 31. december 2023

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver		
Registreret kapital mv.	50.000	50.000
Overført resultat	204.083	230.338
Forslag til udbytte	0	0
Egenkapital i alt	254.083	280.338
Hensættelser		
Hensat til udskudt skat	1322	171
	1322	171
Skyldig selskabsskat	0	28.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.144	48.133
Anden gæld	516.134	329.753
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.194	3.194
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	601.472	409.629
Gældsforpligtelser i alt	601.472	409.629
Passiver i alt	856.877	690.138

Egenkapital

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Saldo ultimo	50.000	50.000
Overført resultat		
Saldo primo	230.338	-9.844
Årets resultat	-26.255	240.182
Saldo ultimo	204.083	230.338
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	254.083	280.338

Noter

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1) Personaleomkostninger		
Løn og gager	-985.552	-1.108.142
Pensionsbidrag	-108.366	-108.428
Andre omkostninger til social sikring	-12.594	-15.469
	-1.106.512	-1.232.039
Selskabet har i det forløbne år beskæftiget	3	3
2) Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	10.439	7.213
	10.439	7.213
3) Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	32.549
Ændring i udskudt skat	1.151	171
Regulering vedrørende tidligere år	-12.422	0
	-11.271	32.720
4) Materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar		
Kostprimo	36.069	36.069
Tilgang	38.710	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	74.779	36.069
Af- og nedskrivninger primo	11.317	4.104
Årets afskrivning	10.439	7.213
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	21.756	11.317
Regnskabsmæssig værdi ultimo	53.023	24.752

Noter

<u>Noter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5) Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen.		
Leasingforpligtelse ca. t.kr. 42		
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		