Vistisen+Lunde®
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Holbøll Montage og Service ApS

Rypevej 75
7480 Vildbjerg

CVR-nr. 38 98 20 44

Årsrapport for 2022

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2023

Jens Erik Holbøll
dirigent

Vistisen+Lunde®

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Holbøll Montage og Service 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Vildbjerg, den 5. juli 2023

Direktion

Jens Erik Holbøll
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Holbøll Montage og Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holbøll Montage og Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Vildbjerg, den 5. juli 2023

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 65 84 32

Sonja Pedersen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne1036

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holbøll Montage og Service ApS Rypevej 75 7480 Vildbjerg	
	Telefon:	51 73 61 41
	CVR-nr.:	38 98 20 44
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2022
	Stiftet:	3. oktober 2017
	Regnskabsår:	5. regnskabsår
	Hjemsted:	Herning
Direktion	Jens Erik Holbøll, direktør	
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Pugdalvænget 2 7480 Vildbjerg	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktivitet er montage og service indenfor ventilation og teknik samt maskinmontage og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har tabt hele kapitalen og er således omfattet af selskabslovens §119. Selskabets ledelse forventer og reetablere selskabskapitalen via egen indtjening.

Selskabets kapitalejer indestår for likviditeten det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holbøll Montage og Service ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, og med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger
Likvider omfatter likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital
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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		**502.082**	**370.431**
Personaleomkostninger	1	-407.011	-394.949
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-8.977	-8.977
Resultat før finansielle poster		**86.094**	**-33.495**
Finansielle omkostninger		-4.440	-3.835
Resultat før skat		**81.654**	**-37.330**
Skat af årets resultat		-18.836	7.838
Årets resultat		**62.818**	**-29.492**
Overført resultat		62.818	-29.492
		62.818	**-29.492**

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.776	19.753
Materielle anlægsaktiver		**10.776**	**19.753**
Anlægsaktiver i alt		**10.776**	**19.753**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	20.165
Udskudt skatteaktiv		9.784	28.620
Tilgodehavender		**9.784**	**48.785**
Likvide beholdninger		**62.042**	**60.264**
Omsætningsaktiver i alt		**71.826**	**109.049**
Aktiver i alt		**82.602**	**128.802**

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-52.689	-115.507
Egenkapital		**-2.689**	**-65.507**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.915	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		938	6.946
Anden gæld		77.438	182.363
Kortfristede gældsforpligtelser		**85.291**	**194.309**
Gældsforpligtelser i alt		**85.291**	**194.309**
Passiver i alt		**82.602**	**128.802**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-115.507	-65.507
Årets resultat	0	62.818	62.818
Egenkapital 31. december 2022	**50.000**	**-52.689**	**-2.689**

Noter

		2022	2021
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	370.000	360.000
	Andre omkostninger til social sikring	12.745	11.553
	Andre personaleomkostninger	24.266	23.396
		407.011	**394.949**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1