



**Holmsgaard
Entreprenørforretning ApS**

Sofienlystvej 9
8340 Malling
CVR-nr. 40021965

Årsrapport 02.11.2018 - 30.04.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
09.07.2020

Troels Chresten Højlund
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/20	6
Balance pr. 30.04.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holmsgaard Entreprenørforretning ApS

Sofienlystvej 9

8340 Malling

CVR-nr.: 40021965

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 02.11.2018 - 30.04.2020

Direktion

Troels Chresten Højlund, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.11.2018 - 30.04.2020 for Holmsgaard Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.11.2018 - 30.04.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 02.11.2018 - 30.04.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 09.07.2020

Direktion

Troels Chresten Højlund

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Holmsgaard Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmsgaard Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 02.11.2018 - 30.04.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 09.07.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed, herunder med kloak, VVS samt rådgivningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 02.11.2018 - 30.04.2020 udviser et overskud på 60 t.kr.

Virksomhedens balance pr. 30. april 2020 udviser en egenkapital på 110 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/20

	Note	2018/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		781.611
Personaleomkostninger	1	(679.748)
Af- og nedskrivninger	2	(7.500)
Driftsresultat		94.363
Andre finansielle omkostninger		(10.267)
Resultat før skat		84.096
Skat af årets resultat	3	(24.181)
Årets resultat		59.915
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		59.915
Resultatdisponering		59.915

Balance pr. 30.04.2020

Aktiver

	Note	2018/20 kr.
Goodwill		67.500
Immaterielle aktiver	4	67.500
Anlægsaktiver		67.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		371.879
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		154.004
Andre tilgodehavender		15.000
Periodeafgrænsningsposter		50.875
Tilgodehavender		591.758
Likvide beholdninger		12.297
Omsætningsaktiver		604.055
Aktiver		671.555

Passiver

	Note	2018/20 kr.
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		59.915
Egenkapital		109.915
Udskudt skat		1.000
Hensatte forpligtelser		1.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		23.181
Langfristede gældsforpligtelser	5	23.181
Leverandører af varer og tjenesteydelser		178.624
Gæld til tilknyttede virksomheder		228.629
Anden gæld	6	130.206
Kortfristede gældsforpligtelser		537.459
Gældsforpligtelser		560.640
Passiver		671.555
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7	
Eventualforpligtelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2018/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	59.915	59.915
Egenkapital ultimo	50.000	59.915	109.915

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/20
	kr.
Gager og lønninger	577.004
Pensioner	68.963
Andre omkostninger til social sikring	12.112
Andre personaleomkostninger	21.669
	679.748
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1

2 Af- og nedskrivninger

	2018/20
	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	7.500
	7.500

3 Skat af årets resultat

	2018/20
	kr.
Aktuel skat	23.181
Ændring af udskudt skat	1.000
	24.181

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Tilgange	75.000
Kostpris ultimo	75.000
Årets afskrivninger	(7.500)
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.500

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2018/20 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	23.181
	23.181

Langfristet gæld er indfriet ingen for 5 år.

6 Anden gæld

	2018/20 kr.
Moms og afgifter	84.364
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	45.715
Anden gæld i øvrigt	127
	130.206

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2018/20 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	346.960

Leje- og leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakter på biler med i alt 299 t.kr. med en samlet resterende kontraktperiode på 68 måneder. Efter leasingperiodens udløb har selskabet forpligtet sig til at købe den ene bil for 75 t.kr.

Endvidere omfattes forpligtelser i leasingkontrakt på en rendegraver med i alt 48 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 28 måneder,

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TH-Gruppen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet er som del af sine aktiviteter naturlig part i forskellige tvister- og voldgiftssager. Efter ledelsens vurdering forventes udfaldet af selskabets tvister- og voldgiftssager samlet set ikke at få væsentlig negativ betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående principper.

Manglende sammenlignelighed

Dette er selskabets første regnskabsår, som dækker perioden 02.11.2018 - 30.04.2020. Dermed er der ikke sammenligningstal i årsrapporten

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med TH-Gruppen Holding ApS og alle dets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for goodwillbeløbet ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv eller den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.