



HR REVISION
www.hrrevision.dk

bp-revision
www.bprevision.dk
info@bprevision.dk
sikkerpost@bprevision.dk

S. Holmberg ApS

Skørpingevej 48
4673 Rødvig Stevns

CVR-nr. 40291245

Årsrapport

24-02-2019 - 30-06-2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23/11-20

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

S. Holmberg ApS



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24-02-2019 - 30-06-2020 for S. Holmberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24-02-2019 - 30-06-2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig Stevns, den 23-11-2020

Direktion

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Simon Holmberg Nielsen', written over a horizontal line.

Simon Holmberg Nielsen

Direktør

S. Holmberg ApS



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i S. Holmberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S. Holmberg ApS for regnskabsåret 24-02-2019 - 30-06-2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Klippinge, den 23-11-2020

Bp-revision ApS, registrerede revisorer
godkendt revisorfirma
CVR-nr. 28842562

A blue ink handwritten signature of Bent Pedersen.

Bent Pedersen
Registreret revisor
mne10769

S. Holmberg ApS

Virksomhedsoplysninger



Virksomheden	S. Holmberg ApS Skørpingevej 48 4673 Rødvig Stevns 53342001
Telefon	53342001
E-mail	Sh@sholmberg.dk
Hjemmeside	Sholmberg.dk
CVR-nr.	40291245
Stiftelsesdato	24-02-2019
Regnskabsår	24-02-2019 - 30-06-2020
Direktion	Simon Holmberg Nielsen, Direktør
Revisor	Bp-revision ApS, registrerede revisorer godkendt revisorfirma Råmosevej 11a 4672 Klippinge 28842562
CVR-nr.	28842562

S. Holmberg ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømre og -snedker virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 24-02-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. 75.981, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 383.849, og en egenkapital på kr. 125.981.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for S. Holmberg ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

Da regnskabsåret 2019/20 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og bildrift.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske

S. Holmberg ApS

Anvendt regnskabspraksis

datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		420.867
Personaleomkostninger	1	-320.036
Driftsresultat		100.831
Finansielle omkostninger	2	-3.373
Resultat før skat		97.458
Skat af årets resultat	3	-21.477
Årets resultat		75.981
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		75.981
Resultatdisponering		75.981

S. Holmberg ApS

Balance 30. juni 2020



	Note	2020 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	33.690
Materielle anlægsaktiver		<u>33.690</u>
Anlægsaktiver		<u>33.690</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.206
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		601
Periodeafgrænsningsposter		37.500
Tilgodehavender		<u>82.307</u>
Likvide beholdninger		<u>267.852</u>
Omsætningsaktiver		<u>350.159</u>
Aktiver		<u>383.849</u>

	Note	2020 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	5	50.000
Overført resultat	6	75.981
Egenkapital		125.981
Hensættelser til udskudt skat		10.103
Hensatte forpligtelser		10.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.924
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		89.480
Mellemregning med indehaver		26.361
Kortfristede gældsforpligtelser		247.765
Gældsforpligtelser		247.765
Passiver		383.849
Eventualforpligtelser	7	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8	

Noter

2019/20

1. Personaleomkostninger

Lønninger	299.457
Pensioner	3.976
Andre omkostninger til social sikring	10.229
Andre personaleomkostninger	6.374
Personaleomkostninger i alt	320.036

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1
-----------------------------------	---

2. Finansielle omkostninger

Renteudgift, bank	1.075
Renteudgift, kreditorer	2.104
Renteudgift, Told & Skat	194
Rentetillæg selskabskat	0
Finansielle omkostninger i alt	3.373

3. Skat af årets resultat

Årets skat	11.374
Regulering udskudt skat	10.103
Skat af årets resultat i alt	21.477

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	33.690
Kostpris ultimo	33.690

Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.690
-------------------------------------	---------------

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	0
Årets tilgang	50.000
Saldo ultimo	50.000

6. Overført resultat

Saldo primo	0
Årets tilgang	75.981
Saldo ultimo	75.981

7. Eventualforpligtelser

Der er pr. status dagen opgjort leasing forpligtigelse på t.kr. 104.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for S.H.N Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.