

Halkvist Holding ApS

CVR-nr. 40 57 67 54

Industrivej 4
4773 Stensved

Årsrapport 2023

(Regnskabsperiode 1. januar 2023 - 31. december 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2024, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Peter Halkvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Halkvist Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stensved, den 15. marts 2024

I direktionen:

Peter Halkvist

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Halkvist Holding ApS Industrivej 4 4773 Stensved	
	CVR-nr.:	40 57 67 54
	Stiftet:	15. juni 2019
	Hjemsted:	Vordingborg
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Peter Halkvist	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele samt udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
Bruttoresultat		332.139	249.026
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger	2	-293.549	-327.907
Driftsresultat		38.590	-78.881
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	380.000	0
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-36.329	-32.351
Ordinært resultat før skat		382.261	-111.232
Skat af årets resultat	3	-5.024	44.209
Årets resultat		377.237	-67.023
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		377.237	-67.023
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		377.237	-67.023

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
Grunde og bygninger	4	1.025.320	1.072.844
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	870.245	1.170.463
Materielle anlægsaktiver		1.895.565	2.243.307
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	50.001	50.000
Deposita		4.000	4.000
Finansielle anlægsaktiver		54.001	54.000
Anlægsaktiver		1.949.566	2.297.307
Varebeholdninger		0	139.983
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		427.000	6.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		917.401	429.984
Andre tilgodehavender		613.517	583.100
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	110.264
Tilgodehavende selskabsskat		16.000	0
Periodeafgrænsningsposter		15.000	15.000
Kortfristede tilgodehavender		1.988.918	1.144.598
Likvide beholdninger		557	3.638
Omsætningsaktiver		1.989.475	1.288.219
Aktiver i alt		3.939.041	3.585.526

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		686.808	309.571
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		726.808	349.571
Hensættelser til udskudt skat		45.000	54.000
Hensatte forpligtelser		45.000	54.000
Gæld til realkreditinstitutter	7	790.161	837.027
Deposita		4.000	4.000
Langfristede gældsforpligtelser		794.161	841.027
Gæld til realkreditinstitutter	7	48.000	48.000
Gæld til banker		221.533	179.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.802	43.921
Selskabsskat		0	46.744
Skyldigt sambeskatningsbidrag		11.968	0
Anden gæld		49.261	14.970
Periodeafgrænsningsposter		5.000	5.000
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		1.997.508	2.002.507
Kortfristede gældsforpligtelser		2.373.072	2.340.928
Gældsforpligtelser		3.167.233	3.181.955
Passiver i alt		3.939.041	3.585.526
Eventualforpligtelser og leasing	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	2023	2022
Selskabskapital		
Saldo primo	40.000	40.000
Saldo ultimo	40.000	40.000
Overført resultat		
Saldo primo	309.571	376.594
Årets resultat	377.237	-67.023
Saldo ultimo	686.808	309.571
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital	726.808	349.571

Noter

	2023	2022
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, grunde og bygninger	47.524	47.524
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	246.025	280.383
	293.549	327.907
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	11.968	-47.520
Regulering af udskudt skat	-9.000	4.690
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.056	-1.379
	5.024	-44.209
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.207.495	1.207.495
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	1.207.495	1.207.495
Afskrivninger 1. januar	134.651	87.127
Årets afskrivninger	47.524	47.524
Afskrivninger 31. december	182.175	134.651
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.025.320	1.072.844

Noter

	2023	2022		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	1.591.566	1.076.266		
Årets tilgang	117.120	629.300		
Årets afgang	-305.000	-114.000		
Kostpris 31. december	1.403.686	1.591.566		
Afskrivninger 1. januar	421.103	159.027		
Årets afskrivninger	246.025	280.383		
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-133.687	-18.307		
Afskrivninger 31. december	533.441	421.103		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	870.245	1.170.463		
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	50.000	50.000		
Årets tilgang	1	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris 31. december	50.001	50.000		
Værdireguleringer 1. januar	0	0		
Årets værdireguleringer	0	0		
Værdireguleringer 31. december	0	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	50.001	50.000		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Halkvist Beton ApS, Vordingborg CVR-nr. 39 85 82 74	100%	50.000	-359.591	-306.856
Stensved Sten & Grus ApS, Vordingborg CVR-nr. 36 56 11 57	100%	50.000	-21.834	-2.307.268

Noter

	2023	2022
7 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	598.161	645.027
Afdrag der forfalder om 1-4 år	192.000	192.000
Langfristet del	790.161	837.027
Afdrag der forfalder inden for 1 år	48.000	48.000
	838.161	885.027

8 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Leasing

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 44 mdr. med en samlet leasingforpligtelse på ca. t.kr. 1.792.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld på t.kr. 866, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 1.025.

Til sikkerhed for erhvervskredit i Møns Bank på t.kr. 500 er der deponeret ejerpantebrev nominelt på t.kr. 200 i Matr.nr. 1ho Skyttemarken, Kalvehave..

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

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 samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Udbytte fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser deklareret i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Scrapværdi
Bygninger	20-40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen nedskrives i det omfang, udløst udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan opgøres anvendes kostpris for de pågældende kapitalandele eller værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 proventuet 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Halkvist

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Halkvist

Direktør

På vegne af Halkvist Holding ApS

ID: 645a036e-d3a9-4e56-8482-29e2bde782c5

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 07:33:42

Underskrevet med MitID



Peter Halkvist

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Halkvist

Dirigent

På vegne af Halkvist Holding ApS

ID: 645a036e-d3a9-4e56-8482-29e2bde782c5

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 07:33:42

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f139b48KJOS251635561

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.