

Halkvist Holding ApS

CVR-nr. 40 57 67 54

Industrivej 4
4773 Stensved

Årsrapport 2022

(Regnskabsperiode 1. januar 2022 - 31. december 2022)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2023, 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 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stensved, den 29. maj 2023

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	2022	2021
Bruttoresultat		249.026	401.760
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger	2	-327.907	-168.024
Driftsresultat		-78.881	233.736
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	-1.066
Finansielle indtægter		0	13
Finansielle omkostninger		-32.351	-110.272
Ordinært resultat før skat		-111.232	122.411
Skat af årets resultat	3	44.209	-57.042
Årets resultat		-67.023	65.369
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-67.023	65.369
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-67.023	65.369

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
Grunde og bygninger	4	1.072.844	1.120.368
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.170.463	917.239
Materielle anlægsaktiver		2.243.307	2.037.607
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	50.000	50.000
Deposita		4.000	0
Finansielle anlægsaktiver		54.000	50.000
Anlægsaktiver		2.297.307	2.087.607
Varebeholdninger		139.983	139.983
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.250	59.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		429.984	261.833
Andre tilgodehavender		583.100	254.303
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		110.264	0
Periodeafgrænsningsposter		15.000	55.536
Kortfristede tilgodehavender		1.144.598	630.672
Likvide beholdninger		3.638	1.843
Omsætningsaktiver		1.288.219	772.498
Aktiver i alt		3.585.526	2.860.105

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		309.571	376.594
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		349.571	416.594
Hensættelser til udskudt skat		54.000	49.310
Hensatte forpligtelser		54.000	49.310
Gæld til realkreditinstitutter	7	837.027	895.646
Deposita		4.000	4.000
Langfristede gældsforpligtelser		841.027	899.646
Gæld til realkreditinstitutter	7	48.000	36.015
Gæld til banker		179.786	206.774
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.921	127.248
Selskabsskat		46.744	31.394
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	880
Anden gæld		14.970	52.237
Periodeafgrænsningsposter		5.000	65.000
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		2.002.507	975.007
Kortfristede gældsforpligtelser		2.340.928	1.494.555
Gældsforpligtelser		3.181.955	2.394.201
Passiver i alt		3.585.526	2.860.105
Eventualforpligtelser og leasing	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	40.000	40.000
Saldo ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	376.594	311.225
Årets resultat	-67.023	65.369
Saldo ultimo	<u>309.571</u>	<u>376.594</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	<u>349.571</u>	<u>416.594</u>

Noter

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, grunde og bygninger	47.524	47.524
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	280.383	120.500
	327.907	168.024
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	-47.520	32.274
Regulering af udskudt skat	4.690	24.746
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.379	22
	-44.209	57.042
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.207.495	1.131.631
Årets tilgang	0	75.864
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	1.207.495	1.207.495
Afskrivninger 1. januar	87.127	39.603
Årets afskrivninger	47.524	47.524
Afskrivninger 31. december	134.651	87.127
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.072.844	1.120.368

Noter

	2022	2021		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	1.076.266	719.000		
Årets tilgang	629.300	497.266		
Årets afgang	-114.000	-140.000		
Kostpris 31. december	<u>1.591.566</u>	<u>1.076.266</u>		
Afskrivninger 1. januar	159.027	38.527		
Årets afskrivninger	280.383	120.500		
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-18.307	0		
Afskrivninger 31. december	<u>421.103</u>	<u>159.027</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.170.463</u>	<u>917.239</u>		
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	50.000	50.000		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>		
Værdireguleringer 1. januar	0	0		
Årets værdireguleringer	0	0		
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Halkvist Beton ApS Vordingborg CVR-nr. 39 85 82 74	<u>100%</u>	<u>50.000</u>	<u>355.956</u>	<u>432.735</u>

Noter

	2022	2021
7 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	645.027	751.586
Afdrag der forfalder om 1-4 år	192.000	144.060
Langfristet del	837.027	895.646
Afdrag der forfalder inden for 1 år	48.000	36.015
	885.027	931.661

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 51 mdr. med en samlet leasingforpligtelse på ca. t.kr. 926.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld på t.kr. 914, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 907.

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, udloddet 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

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

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2023 kl.: 12:53:41

Underskrevet med MitID



Peter Halkvist

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Halkvist

Dirigent

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

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2023 kl.: 12:53:41

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 436bb7syHYT250098090

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.