

Holms Lastvognsophug ApS

Bohøjvej 3
Bidsø
4200 Slagelse
CVR-nr. 42 40 10 72

Årsrapport for 2023
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. maj 2024

Peter Holm
dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holms Lastvognsophug 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Bildsø, den 24. april 2024

Direktion

Peter Holm
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Holms Lastvognsophug ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holms Lastvognsophug ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden 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 revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Sorø, den 24. april 2024

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Sten Dalsten
registreret revisor
MNE-nr. mne15658

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holms Lastvognsophug ApS
Bohøjvej 3
Biltsø
4200 Slagelse

CVR-nr.: 42 40 10 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 20. maj 2021

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Slagelse

Direktion

Peter Holm, direktør

Revisor

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive lastvognsophug, handel med reservedele og lastbiler samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 469.719, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.177.256.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		1.699.771	1.900.377
Personaleomkostninger	2	-1.019.179	-994.197
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		680.592	906.180
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-36.000	-36.000
Resultat før finansielle poster		644.592	870.180
Finansielle indtægter		3.015	539
Finansielle omkostninger	3	-43.382	-56.806
Resultat før skat		604.225	813.913
Skat af årets resultat		-134.506	-183.389
Årets resultat		469.719	630.524
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	400.000
Overført resultat		469.719	230.524
		469.719	630.524

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.000	108.000
Materielle anlægsaktiver		72.000	108.000
Anlægsaktiver i alt		72.000	108.000
Råvarer og hjælpematerialer		1.203.278	1.200.000
Varebeholdninger		1.203.278	1.200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		941.221	362.000
Andre tilgodehavender		6.321	0
Selskabsskat		392.942	493.578
Tilgodehavender		1.340.484	855.578
Likvide beholdninger		1.158.724	1.043.645
Omsætningsaktiver i alt		3.702.486	3.099.223
Aktiver i alt		3.774.486	3.207.223

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		1.137.256	667.537
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	400.000
Egenkapital		1.177.256	1.107.537
Hensættelse til udskudt skat		2.382	5.816
Hensatte forpligtelser i alt		2.382	5.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.395	43.547
Gæld til tilknyttede virksomheder		172.941	826
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.905.094	1.867.739
Selskabsskat		137.940	0
Anden gæld		352.478	181.758
Kortfristede gældsforpligtelser		2.594.848	2.093.870
Gældsforpligtelser i alt		2.594.848	2.093.870
Passiver i alt		3.774.486	3.207.223
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	667.537	400.000	1.107.537
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	469.719	0	469.719
Egenkapital 31. december 2023	40.000	1.137.256	0	1.177.256

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holms Lastvognsophug ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Rettelse af væsentlig fejl

Ved udarbejdelsen af selskabets årsrapport for 2021 mangler indregning af overtagne aktiver på i alt 1.810 tkr. og gæld på 1.810 t.kr. Aktiverne omfatter varelager på 1.500 tkr., og driftsmidler på 310 tkr. Varelager samt en del af driftsmidlerne er efterfølgende solgt i 2021 og indtægten fra salget er indregnet i resultatopgørelsen, mens anskaffelsessummen for disse aktiver mangler som omkostning i resultatopgørelsen i 2021. Herudover mangler afskrivning på resterende driftsmidler samt renteudgifter på gæld. Selskabets resultat efter skat for 2021 er derfor 1.316 tkr. for højt.

Fejlen har tillige påvirket selskabets resultat for 2022, idet der mangler afskrivninger på driftsmidler samt indregning af renteudgifter på gæld. Selskabets resultat efter skat for 2022 er derfor 57 tkr. for højt.

Korrektionen af ovennævnte fejl har påvirket regnskabstallene med følgende beløb:

	2021	2022
	t.kr.	t.kr.
Resultat efter skat	-1.316	-57
Aktiver	229	501
Egenkapital	-1.316	-1.373

Sammenligningstallene for 2022 er tilpasset i overensstemmelse hermed.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	999.547	976.124
Andre omkostninger til social sikring	<u>19.632</u>	<u>18.073</u>
	<u>1.019.179</u>	<u>994.197</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	5.751	0
Andre finansielle omkostninger	37.357	55.563
Valutakurstab	<u>274</u>	<u>1.243</u>
	<u>43.382</u>	<u>56.806</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

Selskabet har indgået lejeaftaler, med en samlet lejeforpligtelse på kr. 120.000.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.