

# Holmsgaard Anlæg & Entreprenør ApS

Kongevej 6

8752 Østbirk

CVR-nr. 42876267

## Årsrapport 2021/22

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. juli 2023

---

Nikolai Skatka Holmsgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	12
Noter .....	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. december 2021 - 31. december 2022 for Holmsgaard Anlæg & Entreprenør 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. december 2021 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 14. juli 2023

### **Direktion**

Nikolai Skatka Holmsgaard  
Adm. direktør

### **Bestyrelse**

Troels Ellegaard Johnsen  
Formand

Bjarne Skovsborg Hansen  
Næstformand

Nikolai Skatka Holmsgaard  
Medlem

## Holmsgaard Anlæg & Entreprenør ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Holmsgaard Anlæg & Entreprenør ApS Kongevej 6 8752 Østbirk
E-mail	info@holmsgaard.nu
CVR-nr.	42876267
Stiftelsesdato	2. december 2021
Regnskabsår	2. december 2021 - 31. december 2022
<b>Bestyrelse</b>	Troels Ellegaard Johnsen Bjarne Skovsborg Hansen Nikolai Skatka Holmsgaard, Adm. direktør
<b>Direktion</b>	Nikolai Skatka Holmsgaard

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entreprenørvirksomhed og primært indenfor jord, beton og kloak.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2. december 2021 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -141.195, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 1.739.006, og en egenkapital på kr. -94.695.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist retableret i nær fremtid. Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabsloven § 119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen opstået usikkerhed om tilbagebetalingsgraden på en væsentlig del af selskabets tilgodehavender pga. tvister med enkeltstående debitorer. Selskabets evne til at fortsætte driften uden yderligere kapitalindskud kan blive påvirket af tvisternes udfald.

Som led i opretholdelsen af selskabets drift under usikkerhed omkring modtagelse af tilgodehavenderne har ledelsen indgået betalingsordninger med selskabets væsentligste kreditorer. Overholdelse af disse forudsætter, at driften generer et løbende positivt cashflow, hvilket ledelsen vurderer tilfældet ud fra forventningerne til fremtidig tilbudsgivning og ordrer.

Selskabets kapitalejere har endvidere tilkendegivet at stille kapital til rådighed i forbindelse med den daglige drift. Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne kapital og forventede fremtidige cashflow til opretholdelse af driften, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Holmsgaard Anlæg & Entreprenør ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Da regnskabsåret 2021/22 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### 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 produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Andre tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

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

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### 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.



**Anvendt regnskabspraksis**

**Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser 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	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>228.333</b>
Personaleomkostninger	1	-414.857
<b>Driftsresultat</b>		<b>-186.524</b>
Andre finansielle indtægter	2	19.688
Finansielle omkostninger	3	-5.126
<b>Resultat før skat</b>		<b>-171.962</b>
Skat af årets resultat		30.767
<b>Årets resultat</b>		<b>-141.195</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-141.195
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-141.195</b>

Holmsgaard Anlæg & Entreprenør ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.
<b>Aktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.349.390
Udsudte skatteaktiver		30.767
Andre tilgodehavender		126.452
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	191.864
Periodeafgrænsningsposter		11.863
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.710.336</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>28.670</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.739.006</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.739.006</b>
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		46.500
Overført resultat		-141.195
<b>Egenkapital</b>		<b>-94.695</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.756.305
Anden gæld		77.396
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.833.701</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.833.701</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.739.006</b>
Usikkerhed om going concern	5	
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 2. december 2021	46.500		46.500
Årets resultat		-141.195	-141.195
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>46.500</b>	<b>-141.195</b>	<b>-94.695</b>

Virksomhedskapitalen må anses for at være tabt. Direktionen vurderer at virksomhedskapitalen kan genetableres ved egen drift og vil tilføje den fornødne likviditet hertil.

## Noter

2021/22

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	393.497
Pensioner	20.800
Andre omkostninger til social sikring	560
	<u>414.857</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede

1

### 2. Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	19.688
	<u>19.688</u>

### 3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	5.126
	<u>5.126</u>

### 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos direktion	191.864
------------------------------	---------

Tilgodehavender hos direktionen med i alt 174.422 DKK forventes indfriet i løbet af 2023. Lånet er forrentet indtil indfrielse med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% plus diskontoen.

### 5. Usikkerhed om going concern

Den fortsatte drift er betinget af fremtidig indtjening. Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

### 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.