



Revisionscentret
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 37
6270 Tønder
T 7472 3636
E toender@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr 26812372

Holm Varme & El-Teknik ApS
Lendemark 42
6372 Bylderup-Bov
CVR nr. 42 91 28 83

Årsrapport for 17. december 2021 - 31. december 2022
(1. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 24/5 2023

Dirigent (Michael Stokholm Sønnichsen)

Tønder
Ribe
Aabenraa
Sønderborg
Padborg
Haderslev

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

This document has a signature Agreement-ID: 5166c80urzXZ60070347

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holm Varme & El-Teknik ApS

Lendemark 42

6372 Bylderup-Bov

CVR-nr.: 42 91 28 83

Stiftet: 17. december 2021

Hjemsted: Bylderup-Bov

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Kartz Johansen

Michael Stokholm Sønnichsen

Revisor

Revisionscentret Tønder/Skærbæk A/S, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26 81 23 72

Ribelandevej 37

6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. december 2021 - 31. december 2022 for Holm Varme & El-Teknik ApS, Bylderup-Bov.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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 17. december 2021 - 31. december 2022.

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

Ledelsen har påset, at selskabet opfylder reglerne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bylderup-Bov, den 23. maj 2023

Direktionen

Jan Kartz Johansen

Michael Stokholm Sønnichsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Holm Varme & El-Teknik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holm Varme & El-Teknik ApS for regnskabsåret 17. december 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 23. maj 2023

Revisionscentret Tønder/Skærbæk

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 81 23 72

Helen Lisby

Registreret revisor
mne5657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive varme og el-teknikforretning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter", "omkostninger til råvarer og hjælpematerialer" samt "andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

I omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes omkostninger målt til kostpris, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avancer ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%
Småanskaffelser under den skattemæssige grænse	omkostningsført	

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

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

Resultatopgørelse for året 17. december 2021 - 31. december 2022

Note	Kr.
Bruttoresultat	2.085.212
1. Personaleomkostninger	-1.401.567
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-41.804</u>
Resultat før finansielle poster	641.841
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.318</u>
Ordinært resultat før skat	638.523
2. Skat af årets resultat	<u>-142.516</u>
Årets resultat	<u><u>496.007</u></u>
 Forslag til resultatdisponering	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>496.007</u>
Disponeret i alt	<u><u>496.007</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

Note	Kr.
<u>AKTIVER</u>	
<u>Anlægsaktiver</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.186
Materielle anlægsaktiver i alt	88.186
Deposita	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.000
 Anlægsaktiver i alt	 100.186
<u>Omsætningsaktiver</u>	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	89.263
Varebeholdning i alt	89.263
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	341.428
Periodeafgrænsningsposter	32.315
Tilgodehavender i alt	373.743
Likvide beholdninger i alt	411.590
 Omsætningsaktiver i alt	 874.596
 Aktiver i alt	 974.782

Balance pr. 31. december 2022

Note	Kr.
<u>PASSIVER</u>	
<u>Egenkapital</u>	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	496.007
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
Egenkapital i alt	536.007
<u>Hensatte forpligtelser</u>	
2. Hensættelser til udskudt skat	0
<u>Gældsforpligtelser (kortfristet)</u>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	316.683
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	122.092
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	438.776
Gældsforpligtelser i alt	438.776
Passiver i alt	974.782
3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Forslag til udbytte	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	40.000	0	0	40.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	496.007	496.007
Egenkapital ultimo	40.000	0	496.007	536.007

Noter til årsrapporten

Kr.

Note 1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>
Løn og gager	1.253.120
Pensioner	111.062
Andre omkostninger til social sikring	<u>37.385</u>
	<u><u>1.401.567</u></u>

Note 2. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	<u>142.516</u>
Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo	0
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>0</u>
Udskudt skat i alt	0
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>0</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>142.516</u></u>

Note 3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået operationelle leasingkontrakter, med en årlig ydelse på kr. 52.496.

Kontrakter løber frem til 2026.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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.

Jan Kartz Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Kartz Johansen

Direktør

ID: b2eb11f4-9197-45fb-b5f7-b6bcd02534a2

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 05:47:16

Underskrevet med MitID



Michael Stokholm Sønnichsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Stokholm Sønnichsen

Direktør

ID: d4c99b1d-2c5f-46bf-98d8-4efbc7fbf5a0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 25-05-2023 kl.: 11:13:23

Underskrevet med MitID



Helen Lisby

Navnet returneret af dansk NemID var:

Helen Lisby

Revisor

ID: 43219311

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 07:12:50

Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Stokholm Sønnichsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Stokholm Sønnichsen

Dirigent

ID: d4c99b1d-2c5f-46bf-98d8-4efbc7fbf5a0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2023 kl.: 20:57:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 5b6c80urzXZ250070347

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.