



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

HOLSTED MASKINUDLEJNING OG ENTREPRENØRFORRETNING APS

C/O PER HANSEN, RIBEVEJ 10, 6670 HOLSTED

ÅRSRAPPORT

21. NOVEMBER 2022 - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. maj 2024

Per Lindberg Hansen

CVR-NR. 43 65 71 86

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 21. november 2022 - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8-9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Holsted Maskinudlejning og Entreprenørforretning ApS c/o Per Hansen, Ribevej 10 6670 Holsted |
| | CVR-nr.: 43 65 71 86 |
| | Stiftet: 21. november 2022 |
| | Kommune: Vejen |
| | Regnskabsår: 21. november 2022 - 31. december 2023 |
| Direktion | Per Lindberg Hansen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. november 2022 - 31. december 2023 for Holsted Maskinudlejning og Entreprenørforretning 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. november 2022 - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 17. maj 2024

Direktion:

Per Lindberg Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Holsted Maskinudlejning og Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holsted Maskinudlejning og Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 21. november 2022 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ølgod, den 17. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er anlæg af ledningsnet til elektricitet og kommunikation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -417.817.

Selskabets balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.679.753 og en egenkapital på kr. -377.817.

Selskabet har tabt over halvdelen af egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes reetableret ved øget indtjening.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 21. NOVEMBER - 31. DECEMBER

| | Note | 2022/23 kr. |
|--|------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 2.019.421 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -2.246.110 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -265.011 |
| DRIFTSRESULTAT | | -491.700 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 200 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -42.203 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -533.703 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | 115.886 |
| ÅRETS RESULTAT | | -417.817 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | | -417.817 |
| I ALT | | -417.817 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2023 kr. |
|--|----------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 883.489 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 883.489 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 883.489 |
| Varelager..... | | 51.400 |
| Varebeholdninger..... | | 51.400 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 615.647 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 115.886 |
| Andre tilgodehavender..... | | 6.000 |
| Tilgodehavender..... | | 737.533 |
| Likvide beholdninger..... | | 7.331 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 796.264 |
| AKTIVER..... | | 1.679.753 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2023 kr. |
|---|----------|------------------|
| Anpartskapital..... | | 40.000 |
| Overført resultat..... | | -417.817 |
| EGENKAPITAL..... | | -377.817 |
| Gældsbev..... | | 1.007.307 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 4 | 1.007.307 |
| Gældsbev..... | | 115.000 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 407.023 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 133.309 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 59.400 |
| Anden gæld..... | | 335.531 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.050.263 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 2.057.570 |
| PASSIVER..... | | 1.679.753 |
| Eventualposter mv. | 5 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | |
| Oplysninger om usikkerhed ved going concern | 7 | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|---|----------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 21. november 2022..... | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -417.817 | -417.817 |
| Egenkapital 31. december 2023..... | 40.000 | -417.817 | -377.817 |

NOTER

| | 2022/23 kr. | Note |
|--|---|------------------------|
| Personaleomkostninger | | 1 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 6 | |
| Løn og gager..... | 2.105.798 | |
| Pensioner..... | 47.670 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 92.642 | |
| | 2.246.110 | |
| Skat af årets resultat | | 2 |
| Regulering af udskudt skat..... | -115.886 | |
| | -115.886 | |
| Materielle anlægsaktiver | | 3 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| kr. | | |
| Tilgang..... | 1.283.000 | |
| Afgang..... | -154.008 | |
| Kostpris 31. december 2023..... | 1.128.992 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | -19.508 | |
| Årets afskrivninger | 265.011 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023..... | 245.503 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..... | 883.489 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 4 |
| | 31/12 2023 gæld i alt | Afdrag næste år |
| | | Restgæld efter 5 år |
| Gældsbev..... | 1.122.307 | 115.000 |
| | 1.122.307 | 524.000 |
| Eventualposter mv. | | 5 |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået aftale om finansiel leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 30. juni 2028. Leasingydelse i denne periode udgør ca. 530 tkr. | | |
| Der er afgivet arbejdsgaranti på kr. 66.950,- overfor Trafikstyrelsen. | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | 6 |
| Ingen. | | |

NOTER**Note****Oplysninger om usikkerhed ved going concern****7**

Selskabet har tabt over halvdelen af egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes reetableret ved øget indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holsted Maskinudlejning og Entreprenørforretning ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser 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 forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.