

## Hesselho Træbyg ApS

Gårdevej 11, 6870 Ølgod

CVR-nr. 76 49 66 17

### Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2022.

---

Kurt Kleinberg Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Hesselho Træbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 30. november 2022

**Direktion**

Kurt Kleinberg Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Hesselho Træbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hesselho Træbyg ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 30. november 2022

### Attent Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 36 42 72 05

Allan Hess Andersen

statsautoriseret revisor  
mne19789

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hesselho Træbyg ApS Gårdevej 11 6870 Ølgod
	CVR-nr.: 76 49 66 17
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kurt Kleinberg Nielsen
<b>Revisor</b>	Attent Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Roms Hule 8 7100 Vejle

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af håndværkevirksomhed indenfor tømrerbranchen, herunder opførelse og salg af huse på egen grunde.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -9 t.kr. mod -19 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.083 t.kr. mod 807 t.kr. sidste år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hesselho Træbyg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, samt andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealiseringsværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-9.204</b>	<b>-19.187</b>
1 Personaleomkostninger	-25.151	-46.203
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	11.080
<b>Driftsresultat</b>	<b>-34.355</b>	<b>-54.310</b>
Andre finansielle indtægter	23.802	6.480
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.375.307	1.042.469
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.385.860</b>	<b>994.639</b>
Skat af årets resultat	302.801	-187.870
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.083.059</b>	<b>806.769</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	113.000
Overføres til overført resultat	0	693.769
Disponeret fra overført resultat	-1.083.059	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.083.059</b>	<b>806.769</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varer under fremstilling	10.000	10.000
Aktiver bestemt for salg	677.686	677.686
Varebeholdninger i alt	687.686	687.686
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	38.393
Udskudte skatteaktiver	368.910	64.130
Tilgodehavende selskabsskat	21.236	27.980
Tilgodehavender i alt	390.146	130.503
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.577.483	2.377.390
Værdipapirer i alt	1.577.483	2.377.390
Likvide beholdninger	44.257	154.904
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.699.572</b>	<b>3.350.483</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.699.572</b>	<b>3.350.483</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	502.144	1.585.203
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	113.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>628.144</b>	<b>1.824.203</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	614.002	61.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser	384	1.034
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.429.245	1.447.500
Anden gæld	27.797	16.543
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.071.428	1.526.280
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.071.428</b>	<b>1.526.280</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.699.572</b>	<b>3.350.483</b>

### 3 Oplysninger om dagsværdi

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	126.000	1.585.203	113.000	1.824.203
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.083.059</u>	<u>0</u>	<u>-1.083.059</u>
	<b><u>126.000</u></b>	<b><u>502.144</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>628.144</u></b>

## Noter

---

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	724	0
Pensioner	20.460	42.545
Andre omkostninger til social sikring	3.967	3.658
	<u>25.151</u>	<u>46.203</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.375.307</u>	<u>-1.042.469</u>
	<u>1.375.307</u>	<u>-1.042.469</u>
<b>3. Oplysninger om dagsværdi</b>		<b>Andre børsnoterede værdipapirer</b>
		<u>1.577.484</u>
Dagsværdi 30. juni 2022		<u>1.577.484</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>1.343.702</u>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der pantsat værdipapirer. Den bogførte værdi af værdipapirerne udgør pr. 30. juni 2022 1.577.483kr.		