

Erwin Hoelgaard ApS

Donsevej 22, Gunderød
2970 Hørsholm

CVR-nr. 78 40 32 17

**Årsrapport 2022/23
(38. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Hørsholm, den 8. august 2023

Dirigent

E. Hoelgaard

Erwin Hoelgaard

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Domicil	Donsevej 22, Gunderød 2970 Hørsholm
Direktion	Erwin Hoelgaard
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Erwin Hoelgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision i det kommende år for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 8. august 2023

Direktion

E. Hoelgaard

Erwin Hoelgaard

Aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af møntvaskerier.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiviteter har i årets løb ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har ikke haft usikkerhed med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 samt balance pr. 30. juni 2023.

Det er selskabets 38. regnskabsår. Årsrapporten er aflagt i DKK.

Periodens resultat udviser et overskud på DKK 130.568. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsafslutningsdatoen, som vurderes at have indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

	Note	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE		261.352	271.423
Personaleomkostninger	1	(203.639)	(203.763)
Af- og nedskrivninger driftsmateriel og inventar		<u>(132.987)</u>	<u>(112.760)</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		(75.274)	(45.100)
Finansielle indtægter		261.416	217.852
Finansielle omkostninger		<u>(18.774)</u>	<u>(457.633)</u>
RESULTAT FØR SKAT		167.368	(284.881)
Skat af årets resultat	2	<u>(36.800)</u>	<u>62.501</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>130.568</u>	<u>(222.380)</u>
Forslag til resultatdisponering			
		2022/23	2021/22
Udbytte		0	90.000
Overføres til næste år		<u>130.568</u>	<u>(312.380)</u>
		<u>130.568</u>	<u>(222.380)</u>

AKTIVER

	Note	2022/23	2021/22
Driftsmateriel og inventar		<u>391.018</u>	<u>524.005</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>391.018</u>	<u>524.005</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>391.018</u>	<u>524.005</u>
Varebeholdninger		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Deposita		23.309	23.300
Tilgodehavende selskabsskat		105.435	0
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>14.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>128.744</u>	<u>37.300</u>
Værdipapirer	3	<u>2.586.878</u>	<u>2.414.218</u>
Likvide beholdninger		<u>104.375</u>	<u>93.089</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.829.997</u>	<u>2.554.607</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.221.015</u>	<u>3.078.612</u>

PASSIVER

	Note	2022/23	2021/22
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført overskud		2.791.674	2.661.106
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	90.000
EGENKAPITAL I ALT		2.991.674	2.951.106
Udskudt skat		22.800	0
HENSÆTTELSER I ALT		22.800	0
Selskabsskat		0	17.611
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		152.821	79.942
Anden gæld		53.720	29.953
Kortfristet gæld i alt		206.541	127.506
GÆLD I ALT		206.541	127.506
PASSIVER I ALT		3.221.015	3.078.612
Eventualforpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	5		

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo pr. 1. juli 2022	200.000	2.661.106	90.000	2.951.106
Betalt udbytte indeværende år	0	0	(90.000)	(90.000)
Årets udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	130.568	0	130.568
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30. juni 2023	200.000	2.791.674	0	2.991.674

	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	185.397	185.327
Omkostninger til social sikring mv.	<u>18.242</u>	<u>18.436</u>
	<u>203.639</u>	<u>203.763</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Selskabsskat		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Regulering vedr. tidligere år	0	(1)
Ændring i udskudt skat	<u>36.800</u>	<u>(62.500)</u>
	<u>36.800</u>	<u>(62.501)</u>
3 Værdipapirer målt til dagsværdi		
Værdipapirer, dagsværdi pr. 30.06.	<u>2.586.878</u>	<u>2.414.218</u>
Dagsværdireguleringer indregnet i resultatet	<u>(18.784)</u>	<u>(456.826)</u>
4 Eventualforpligtelser		
Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser på i alt 24.900 kr. vedrørende lejemålenes opsigelsesvarsler.		

5 Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

5 Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af anlægsaktiver og varebeholdninger indregnes ikke i kostprisen for disse aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

5 Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede papirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.