

ÅRSRAPPORT 2023

Hjertholm Maskinudlejning ApS

Vråvej 859

9760 Vrå

CVR nr. 43180762

Indberetter:

STEPTO A/S

Porsborgparken 39

9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. juni 2024

Dirigent

Jonas Holm Hansen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Resultatopgørelse 1. januar 23 - 31. december23	6
Balance pr. 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Hjertholm Maskinudlejning 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. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, den 26. juni 2024

Direktion:

Jonas Holm Hansen
Adm. Direktør

Jacob Toft Jensen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med køb, salg og udlejning af maskiner og køretøjer til erhvervsmæssig brug samt anden ligende virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på -45.653 kr. Balancen viser en egenkapital på -61.766 kr.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin anpartskapital og ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Kapitalen forventes at blive reetableret via fremtidig indtjening.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjertholm Maskinudlejning ApS
Vråvej 859
9760 Vrå

Telefon: 6133 0695

CVR-nr.: 43180762
Stiftelsesdato: 31. marts 2022
Hjemsted: Hjørring
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jonas Holm Hansen
Jacob Toft Jensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
26. juni 2024, på selskabet adresse.

Resultatopgørelse 1. januar 23 - 31. december23

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	13.155	-20.984
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.981	-27.189
Resultat før finansielle poster	-27.826	-48.173
Andre finansielle indtægter	17	0
Andre finansielle omkostninger	-17.844	-7.940
Ordinært resultat før skat	-45.653	-56.113
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-45.653	-56.113
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-45.653	-56.113
Disponeret i alt	-45.653	-56.113

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
1. Usikkerhed om going concern		
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	363.181	322.162
Materielle anlægsaktiver i alt	363.181	322.162
 Anlægsaktiver i alt	363.181	322.162
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118	22
Andre tilgodehavender	136	0
Tilgodehavender i alt	254	22
 Likvide beholdninger	36.493	131.453
Likvide beholdninger i alt	36.493	131.453
 Omsætningsaktiver i alt	36.747	131.475
 AKTIVER I ALT	399.928	453.637

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-101.766	-56.113
Egenkapital i alt	-61.766	-16.113
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	14.556
Anden gæld	461.694	455.194
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	461.694	469.750
Gældsforpligtelser i alt	461.694	469.750
PASSIVER I ALT	399.928	453.637

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, primo	40.000	-56.113	0	-16.113
Resultatdisponering	0	-45.653	0	-45.653
Egenkapital, ultimo	40.000	-101.766	0	-61.766

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin anpartskapital og ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Kapitalen forventes at blive reetableret via fremtidig indtjening.

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjertholm Maskinudlejning ApS for 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi, og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, autodrift, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

Finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.