

HENRIK HVOLBÆK HOLDING ApS

Skovbovængets Alle 1, 2.
4000 Roskilde

CVR.nr.: 21 81 36 72

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/10 2023 - 30/9 2024

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. december 2024

Henrik Hvolbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2023 - 30/9 2024	9.
Balance pr. 30/9 2024	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

HENRIK HVOLBÆK HOLDING ApS
Skovbovængets Alle 1, 2.
4000 Roskilde

CVR.nr.: 21 81 36 72

Regnskabsperiode: 1/10 2023 - 30/9 2024

Stiftelsesdato: 7/6 1999

Direktion

Henrik Hvolbæk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for HENRIK HVOLBÆK HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. december 2024

Direktion

.....
Henrik Hvolbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele, drive virksomhed med salg og handel, konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen grundet store underskud i forrige år. Selskabets ledelse indskyder kapital i det omfang det bliver nødvendigt til at dække de løbende udgifter.

Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen reetableret i 2024/25.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/10 2023 - 30/9 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
BRUTTOFORTJENESTE	552.350	700.110
2 Personaleomkostninger	-376.981	-297.077
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-9.958</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	175.369	393.075
Andre finansielle indtægter	<u>175</u>	<u>7.011</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	175.544	400.086
4 Skat af årets resultat	<u>-4.244</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>171.300</u>	<u>400.086</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>171.300</u>	<u>400.086</u>
I ALT	<u>171.300</u>	<u>400.086</u>

Balance pr. 30/9 2024
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
3 Indretning af lejede lokaler	19.293	19.293
Materielle anlægsaktiver i alt	19.293	19.293
ANLÆGSAKTIVER I ALT	19.293	19.293
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	488.457	0
Andre tilgodehavender	25.702	0
Tilgodehavender i alt	514.159	0
Likvide beholdninger	133.990	51.074
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	648.149	51.074
AKTIVER I ALT	667.442	70.367

Balance pr. 30/9 2024
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-206.420</u>	<u>-377.720</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-81.420</u>	<u>-252.720</u>
4 Udskudt skat	<u>4.244</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.244</u>	<u>0</u>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>190.994</u>	<u>266.392</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>190.994</u>	<u>266.392</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	371.304	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.068	1.482
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	181.252	55.201
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>12</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>553.624</u>	<u>56.695</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>744.618</u>	<u>323.087</u>
PASSIVER I ALT	<u>667.442</u>	<u>70.367</u>
1 Going concern		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	<u>1/10 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2024</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overført resultat	-377.720	0	0	171.300	-206.420
	<u>-252.720</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>171.300</u>	<u>-81.420</u>

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen grundet underskud i forrige år.
Selskabets ledelse indskyder kapital i det omfang det bliver nødvendigt til at dække de løbende udgifter.
Selskabets ledelse har derfor aflagt regnskabet efter going concern.

Selskabskapitalen forventes fuldt reetableret i regnskabsåret 2024/25

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	372.825	294.816
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.156	2.261
	<u>376.981</u>	<u>297.077</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

	<u>2023/2024</u>	
Materielle anlægsaktiver		Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2023		<u>52.500</u>
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 30. september 2024		<u>52.500</u>
Afskrivninger 1. oktober 2023		33.207
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		0
Afskrivninger 30. september 2024		<u>33.207</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024		<u>19.293</u>
Afskrivninger:	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>9.958</u>
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>9.958</u>

Note 4 - Skat

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	4.244	0
	<u>4.244</u>	<u>0</u>

NOTER

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Spar Nord har virksomhedspant på DKK 4.000.000 i tilgodehavender, driftsinventar og driftsmateriel samt vare-lager.

Spar Nord har til sikkerhed for deres engagement med LCH Textrade A/S, håndpant i selskabets aktier nom DKK 250.000 i LCH Textrade A/S.

Selskabet har overfor Spar Nord afgivet tilbagetrædelseserklæring, for det til enhver tid værende tilgodehavende i LCH Textrade A/S.

Spar Nord har til sikkerhed for deres engagement med selskabet, håndpant i depotnummer 9004 045997 beroende effekter. Værdi af depotet DKK 0.

Selskabet har overfor Spar Nord afgivet selvskyldnerkaution med hensyn til LCH Textrade A/S og Sock´s & More ApS engagement med Spar Nord.