

HULVEJENS MINIGRAVER ApS

Løserupvej 24, A

4300 Holbæk

CVR-nr. 28856563

Årsrapport for 2023

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 08-07-2024

Anders Bjørn Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for HULVEJENS MINIGRAVER 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 08-07-2024

Direktion

Anders Bjørn Jensen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HULVEJENS MINIGRAVER ApS Løserupvej 24, A 4300 Holbæk
Telefon	21220605
E-mail	Hulvejensminigraver@mail.dk
Hjemmeside	hulvejensminigraver.dk
CVR-nr.	28856563
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Anders Bjørn Jensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er entreprenørvirksomhed samt virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -42.641, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 2.768.056, og en egenkapital på kr. 718.911.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for HULVEJENS MINIGRAVER ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde og ejendomme til beboelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		438.724	489.553
Personaleomkostninger	1	-204.648	-274.509
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-162.102	-111.296
Driftsresultat		71.974	103.748
Andre finansielle indtægter		238	0
Andre finansielle omkostninger		-86.593	-34.941
Resultat før skat		-14.381	68.807
Skat af årets resultat	3	-28.260	-54.930
Årets resultat		-42.641	13.877
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-42.641	13.877
Resultatdisponering		-42.641	13.877

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	1.430.560	1.430.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.028.215	1.184.063
Indretning af lejede lokaler	6	6.255	12.509
Materielle anlægsaktiver		2.465.030	2.627.132
Anlægsaktiver		2.465.030	2.627.132
Likvide beholdninger		303.026	342.278
Omsætningsaktiver		303.026	342.278
Aktiver		2.768.056	2.969.410

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		34.542	34.542
Overført resultat		559.369	602.010
Egenkapital		718.911	761.552
Hensættelser til udskudt skat		175.800	161.000
Hensatte forpligtelser		175.800	161.000
Gæld til realkreditinstitutter		786.243	821.292
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	111.248
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	26.850
Feriepengeforpligtelse		21.763	21.763
Deposita		20.400	20.400
Langfristede gældsforpligtelser	7	828.406	1.001.553
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		98.525	98.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.862	128.309
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		847.552	818.996
Kortfristede gældsforpligtelser		1.044.939	1.045.305
Gældsforpligtelser		1.873.345	2.046.858
Passiver		2.768.056	2.969.410
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2023	125.000	34.542	602.010	761.552
Årets resultat			-42.641	-42.641
Egenkapital 31-12-2023	125.000	34.542	559.369	718.911

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2023	2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger	179.053	214.959
Pensioner	45.904	51.124
Andre omkostninger til social sikring	3.900	3.556
Andre personaleomkostninger	-24.209	4.870
	204.648	274.509
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning af lokaler	6.254	6.254
Afskrivning, driftsmidler	155.848	105.042
	162.102	111.296
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	13.156	0
Regulering af udskudt skat	14.800	0
Regulering af skat i tidligere år	304	54.930
	28.260	54.930
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.430.560	1.430.560
Kostpris ultimo	1.430.560	1.430.560
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.430.560	1.430.560
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.558.480	1.544.490
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	13.990
Kostpris ultimo	1.558.480	1.558.480
Af- og nedskrivninger primo	-374.417	-269.375
Årets afskrivninger	-155.848	-105.042
Af- og nedskrivninger ultimo	-530.265	-374.417
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.028.215	1.184.063

Heraf udgør leasede driftsmidler kr. 248.453.

Noter

	2023	2022
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	200.975	200.975
Kostpris ultimo	200.975	200.975
Af- og nedskrivninger primo	-188.466	-182.212
Årets afskrivninger	-6.254	-6.254
Af- og nedskrivninger ultimo	-194.720	-188.466
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.255	12.509

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	786.243		606.000
Feriepengeforpligtelse	21.763		21.763
Deposita	20.400		20.400
	828.406		648.163

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for realkreditlån i Nykredit Realkredit er tinglyst realkreditpantebrev nom. kr. 1.033.000 i ejendommen beliggende Udbyvej 75, Holbæk. Restgælden den 31. december 2023 udgør nom. kr. 831.243.