
Folmer Nielsen & Søn Holding ApS

CVR-nr.: 37605034

Nygårdsvej 6
4534 Hørve

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/07/2024

Signe Brandt Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Folmer Nielsen & Søn Holding ApS
Nygårdsvej 6
4534 Hørve
e-mailadresse: henrik-murer@hotmail.com
CVR-nr.: 37605034
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Folmer Nielsen & Søn Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hørve, den 16/07/2024

Direktion

Signe Brandt Madsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2023 DKK. -695 mod TDKK. 1.109 i regnskabsåret 2022.

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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 nettorealisationsværdi

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning og direkte udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Øvrige omkostninger

Omkostningerne er opdelt i posten afskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed".

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 3-5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 32.000 omkostningsføres direkte 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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (ejerandel over 50%)

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttet virksomhed" den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.922	-7.251
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		1.922	-7.251
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		-689.241	1.135.644
Andre finansielle indtægter		7	0
Øvrige finansielle omkostninger		-4.130	-4.677
Ordinært resultat før skat		-691.442	1.123.716
Skat af årets resultat	1	-3.823	-14.631
Årets resultat		-695.265	1.109.085
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-689.241	1.135.644
Overført resultat		-6.024	-26.559
I alt		-695.265	1.109.085

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		568.562	1.257.803
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	568.562	1.257.803
Anlægsaktiver i alt		568.562	1.257.803
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		466.062	65.641
Tilgodehavende skat		32.600	21.975
Tilgodehavender i alt		498.662	87.616
Likvide beholdninger		17.017	26.462
Omsætningsaktiver i alt		515.679	114.078
AKTIVER I ALT		1.084.241	1.371.881

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		528.562	1.217.803
Overført resultat		-109.977	-103.953
Egenkapital i alt		468.585	1.163.850
Hensættelse til udskudt skat		424	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	424	0
Skyldig moms og afgifter		42.311	43.811
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		476.806	67.015
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.115	97.205
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		615.232	208.031
Gældsforpligtelser i alt		615.232	208.031
PASSIVER I ALT		1.084.241	1.371.881

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.217.803	-103.953	0	1.163.850
Årets resultat			-695.265		-695.265
Resultat i tilknyttede virksomheder		-689.241	689.241		0
Egenkapital, ultimo	50.000	528.562	-109.977	0	468.585

Noter

1. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat DKK.	Hensat skat DKK.
Regulering af aktuelle skatter vedrørende tidligere år	-1	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	3.400	-32.600
Ændring af udskudt skat	424	0
	<u>3.823</u>	

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar DKK.
Samlet kostpris primo	<u>30.000</u>
Tilgang i året	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>
Samlet kostpris ultimo	<u>30.000</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo	-30.000
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger på udgåede aktiver	<u>0</u>
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder DKK.
Kostpris primo	40.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	40.000
Nettoopskrivninger primo	1.217.803
Andel i årets resultat jf. note	-689.241
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	528.562
Regnskabsmæssig værdi ultimo	568.562

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Murer og Entreprenørmester Folmer Nielsen & Søn ApS	100%	568.562	-689.241

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 50 aktier á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen den 8. april 2016.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2023 DKK.	2022 DKK.
Udskudt skat	424	0
	424	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med andre selskaber i koncernen for skat af koncernenssambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

Leasingforpligtelser:

Der er indgået en leasingaftaler med Leasing.dk. Restforpligtelsen på disse kontrakter udgør pr. balancedagen TDKK. 407 incl. restforpligtelser ved kontrakternes udløb

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	0