
Holger Danske Flytteforretning Jylland ApS

CVR-nr.: 39677075

Røvedvej 3
8380 Trige

Årsrapport
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/03/2025

Stefan Kirk Halkjær
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Holger Danske Flytteforretning Jylland ApS
Røvedvej 3
8380 Trige
e-mailadresse: stefan@holger-danske.dk
CVR-nr.: 39677075
Regnskabsår: 01/10/2023 - 30/09/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2023 - 30. september 2024 for Holger Danske Flytteforretning Jylland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Trige, den 27/03/2025

Direktion

Stefan Kirk Halkjær

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i transport og håndtering af gods, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -107 t.kr. sammenlignet med -165 t.kr. sidste år
Ledelsen anser årets resultat for at være utilfredsstillende.

Going concern

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen reetableres over det kommende år ved at sælge aktiver.

Anpartshaverlån

Der er i løbet af året foretaget private hævninger i selskabet hvorved der ultimo regnskabsåret 2023/24 er et ulovligt anpartshaverlån på tkr. 136. Beløbet er ikke tilbagebetalt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger. Bruttofortjenesten opgøres i henhold til §32 i ÅRL hvorefter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger indgår heri.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling.

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 på 22 %.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventet tab.

Egenkapital og udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som tilgodehavende, i det omfang der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat.

Udskudt skat indregnes i balance 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 indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Note	2023/24 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.614.511	2.497.304
Personaleomkostninger	1	-2.675.188	-2.647.702
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.000	-7.000
Resultat af ordinær primær drift		-67.677	-157.398
Andre finansielle indtægter		9.926	0
Øvrige finansielle omkostninger		-17.022	-16.861
Ordinært resultat før skat		-74.773	-174.259
Skat af årets resultat		-32.485	9.394
Årets resultat		-107.258	-164.865
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-107.258	-164.865
I alt		-107.258	-164.865

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2023
		kr.	kr.
Goodwill		0	7.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	7.000
Deposita		225.124	189.940
Finansielle anlægsaktiver i alt		225.124	189.940
Anlægsaktiver i alt		225.124	196.940
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		348.244	465.420
Udskudte skatteaktiver		0	19.196
Tilgodehavende skat		0	4.000
Andre tilgodehavender		17.058	47.875
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	136.416	0
Tilgodehavender i alt		501.718	536.491
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		501.718	536.491
AKTIVER I ALT		726.842	733.431

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-382.672	-275.414
Egenkapital i alt		-332.672	-225.414
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		190.128	226.128
Langfristede gældsforpligtelser i alt		190.128	226.128
Gæld til banker		150.454	62.327
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.769	92.430
Skyldig selskabsskat		13.288	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		464.875	577.960
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		869.386	732.717
Gældsforpligtelser i alt		1.059.514	958.845
PASSIVER I ALT		726.842	733.431

Noter

1. Personaleomkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og gager	2.208.693	2.249.476
Pensionsbidrag	337.927	257.788
Andre omkostninger til social sikring	60.039	55.499
Andre personaleomkostninger	68.529	84.939
	2.675.188	2.647.702

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

I forbindelse med selskabets forhold skal det bemærkes, at selskabets hovedanpartshaver har samlet har hævet beløb i løbet af regnskabsåret der med tillæg af rente medfører et ulovligt aktionærlån på 136.146 kr. ultimo regnskabsåret.

Lånet er blevet forrentet med en rente der svarer til gældende rentelovgivning for ulovlige aktionærlån.

I henhold til gældende selskabslovgivning er aktionærlån i danske selskaber underlagt strenge regler, herunder krav om, at lån til aktionærer som udgangspunkt skal være godkendt af generalforsamlingen. Desuden skal tilbagebetaling af lånene finde sted inden for en bestemt periode, og renten skal være markedsbaseret. Da lånet er hævet uden den nødvendige godkendelse og uden efterfølgende tilbagebetaling, udgør dette en overtrædelse af de relevante bestemmelser i selskabsloven.

Der vil blive taget skridt til at indbetale det udestående beløb, og rentevilkårene vil blive vurderet for at sikre overholdelse af rentebestemmelserne.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen reetableres over det kommende år ved at sælge aktiver.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023/24
	5