
HOLMEN ANLÆG A/S

CVR-nr.: 28313195

Kvisselvej 76
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/06/2025

Peter Ø. Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLMEN ANLÆG A/S
Kvisselvej 76
9900 Frederikshavn

e-mailadresse: faktura@holmen-anlaeg.dk

CVR-nr.: 28313195
Regnskabsår: 01/01/2024 - 31/12/2024

Revisor REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hjørringvej 433
9750 Østervrå
DK Danmark
CVR-nr.: 21164577
P-enhed: 1004848621

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Holmen Anlæg A/S.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultat af selskabets aktiviteter for for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Frederikshavn, den 25/06/2025

Direktion

Jeppe Østergaard Jørgensen

Peter Østergaard Jørgensen

Bestyrelse

Mette Østergaard

Jane Ørnboell Jørgensen

Henning Østergaard Jørgensen

Jeppe Østergaard Jørgensen

Peter Østergaard Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HOLMEN ANLÆG A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HOLMEN ANLÆG A/S for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Østervrå, den 23/06/2025

REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 21164577
Jess Hæstrup, mne11349
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive anlægsgartneri og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende og forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Årsregnskabet er udarbejdet i sammendraget form i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 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 af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der evt. kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Driftsbygninger	30 år	scrapværdi kr. 675.000
Beboelser	50 år	scrapværdi kr. 5.150.000
Driftsmateriel og inventar	3-10 år	

Anskaffelser med kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelsen 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.

Leasingaktiver

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til medgåede materialer til kostpris, lønomkostninger og maskintimer baseret på medgået tid inkl. avance tillæg.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.628.978	4.722.917
Personaleomkostninger	1	-3.072.519	-3.595.877
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-864.242	-671.062
Resultat af ordinær primær drift		692.217	455.978
Andre finansielle indtægter		11.952	13.790
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-134.106	-75.062
Andre finansielle omkostninger		-205.631	-185.846
Ordinært resultat før skat		364.432	208.860
Skat af årets resultat	3	-93.082	-59.238
Årets resultat		271.350	149.622
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		700.000	700.000
Overført resultat		-428.650	-550.378
I alt		271.350	149.622

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		8.538.682	8.660.566
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.087.239	3.273.321
Materielle anlægsaktiver i alt		11.625.921	11.933.887
Anlægsaktiver i alt		11.625.921	11.933.887
Råvarer og hjælpematerialer		620.075	620.075
Fremstillede varer og handelsvarer		192.387	180.110
Varebeholdninger i alt		812.462	800.185
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.098.328	987.508
Igangværende arbejder for fremmed regning		288.740	509.075
Tilgodehavende skat		0	27.890
Andre tilgodehavender		222.951	190.309
Tilgodehavender i alt		2.610.019	1.714.782
Likvide beholdninger		699.437	53.195
Omsætningsaktiver i alt		4.121.918	2.568.162
AKTIVER I ALT		15.747.839	14.502.049

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		4.994.517	5.423.167
Forslag til udbytte		700.000	700.000
Egenkapital i alt		6.194.517	6.623.167
Hensættelse til udskudt skat		295.394	330.660
Hensatte forpligtelser i alt		295.394	330.660
Gæld til realkreditinstitutter		3.391.421	3.637.618
Leasingforpligtelser		0	68.438
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.391.421	3.706.056
Gæld til realkreditinstitutter		244.286	228.226
Gæld til banker		0	271.226
Leverandører af varer og tjenesteydelser		295.558	216.122
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		3.648.901	1.591.892
Skyldig selskabsskat		67.782	0
Skyldig moms og afgifter		716.866	606.656
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		303.842	437.864
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		516.772	461.470
Leasingforpligtelser		72.500	28.710
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.866.507	3.842.166
Gældsforpligtelser i alt		9.257.928	7.548.222
PASSIVER I ALT		15.747.839	14.502.049

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	5.423.167	700.000	6.623.167
Betalt udbytte			-700.000	-700.000
Årets resultat		-428.650	700.000	271.350
Egenkapital, ultimo	500.000	4.994.517	700.000	6.194.517

Noter

1. Personaleomkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og gager	2.456.130	2.637.473
Pensionsbidrag	429.620	798.634
Andre omkostninger til social sikring	186.769	162.770
	3.072.519	3.595.877

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2024	2023
	kr.	kr.
Bygninger	121.884	121.884
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	765.796	784.305
Leasede aktiver	26.562	26.562
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-50.000	-261.689
	864.242	671.067

3. Skat af årets resultat

	2024	2023
	kr.	kr.
Aktuel skat	128.348	50.578
Ændring af udskudt skat	-35.266	8.600
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	93.082	59.238

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	ultimo	næste år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	3.635.707	244.286	3.391.421	2.395.248
Leasingforpligtelser	72.500	72.500	0	0
	3.708.207	316.786	3.391.421	2.395.248

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ikke yderligere eventualposter end dem i regnskabet oplyst

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerheder for mellemværende med selskabets pengeinstitut er deponeret følgende:

1.200.000 Ejerpantebrev med pant i Kvisselvej 76
1.000.000 Ejerpantebrev med pant i Egerisvej 24
3.000.000 Skadeløsbrev "Virksomhedspant"

2.000.000 med pant i nøglepersonsforsikringer

Selskabets pengeinstitut har stillet arbejdsgarantier overfor kunder på samlet kr. 23.969

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Holmen ApS, Kvisselvej 76, 9900 Frederikshavn

Holmen Ilbro Holding, Egerisvej 24, 9970 Strandby

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2024

7