

HOLMELUND ApS

Tessebøllevej 54

4681 Herfølge

CVR: 25 53 38 36

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. maj 2024

Torben Holmelund

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab 1. januar 2023 – 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2023 – 31. december 2023 for Holmelund 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2023 -31. december 2023.

Årsrapporten er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Det skal samtidig oplyses, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke vil blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge 21. maj 2024

Torben Holmelund.
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Holmelund ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for perioden 1. januar 2023 – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 21. maj 2024

Revisionsfirmaet G. Kjærgård Larsen
CVR-nr.: 46 63 97 15

Gunnar Kjærgård Larsen
Registreret revisor
MNE-NR. 4001

Ledelsesberetning:

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i rådgivning og undervisning til erhvervsvirksomheder med speciale indenfor ledelsessystemer og strategisk planlægning.

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har i det forløbne regnskabsår opnået et resultat på tkr. 57.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holmelund ApS Tessebøllevej 54, 4681 Herfølge
	Telefon 21 42 81 85
	CVR-nr. 25 53 38 36
	Stiftet: 1. januar 2000.
	Hjemsted: Herfølge
	Regnskabsår: 1.januar -31. december
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Torben Holmelund
Regnskabsmæssig assistance	Reg. revisor G. Kjærgård Larsen Søndergade 9, 4690 Haslev
Generalfor- samling	Ordinær generalforsamling afholdes 21. 05. 2024.
Moderselskab	Holmelund Herfølge Holding ApS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar/biler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger. Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld månes til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

RESULTATOPGØRELSE
1.JANUAR- 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTORESULTAT	552.029	666.422
1 Personalemkostninger	-468.252	-508.394
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-5.582	0
DRIFTSRESULTAT.....	78.195	158.028
3 Andre finansielle omkostninger	-1.951	-1.730
RESULTAT FØR SKAT	76.244	156.298
4 Skat af årets resultat	-19.011	-36.614
ÅRETS RESULTAT	57.233	119.684
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	57.233	119.684
DISPONERET I ALT	57.233	119.684

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	329.318	0
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	329.318	0
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>329.318</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.838	139.077
Andre tilgodehavender	557.501	501.953
Udskudt skatteaktiv	0	7.278
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	639.339	648.308
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	277.854	244.392
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	917.193	892.700
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	<u>1.246.511</u>	<u>892.700</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	126.000	126.000
Overført resultat	362.436	305.203
	488.436	431.203
EGENKAPITAL		
Hensættelse til udskudt skat	11.733	0
	11.733	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	34.188
Anden gæld	509.634	209.073
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	236.708	218.236
	746.342	461.497
Kortfristede gældsforpligtelser		
GÆLDSFORPLIGTELSER	746.342	461.497
PASSIVER.....	1.246.511	892.700

4 Eventualforpligtelser

