
Hesselholm Aps

CVR-nr.: 43916246

Stenlillevej 111
3660 Stenløse

Årsrapport
1. marts 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/06/2024

Mikkel Gad Andresen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Hesselholm Aps
Stenlillevej 111
3660 Stenløse

CVR-nr.: 43916246
Regnskabsår: 01/03/2023 - 31/12/2023

Revisor F I Revision
Bækkeskovvej 5
2665 Vallensbæk Strand
DK Danmark
CVR-nr.: 12576986
P-enhed: 1000409985

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. marts 2023 - 31. december 2023 for Hesselholm 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.

Stenløse, den 28/06/2024

Direktion

Mikkel Gad Andresen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Hesselholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hesselholm ApS for regnskabsåret 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 revisors 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.

Vallensbæk, den 28/06/2024

F I Revision
CVR-nr.: 12576986
Flemming Israelsen, mne2503
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med maskinudlejning samt enhver hermed forbundet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 101, og anses for utilfredsstillende af ledelsen.

Kapitaltab og reetablering af selskabskapitalen:

Årsregnskabet for året 2023 har ikke udviklet sig positivt.

Selskabet har realiseret et underskud som følge af investeringer og færre udlejningsindtægter end forventet.

Ledelsen er opmærksom på at selskabskapitalen er tabt, og at selskabets egenkapital pr. 31/12 2023 er negativ med t.kr. 61.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet med de nuværende kreditfaciliteter ikke kan dække alle de forfaldne gældsforpligtelser, og ledelsen forsøger at etablere aftaler, der sikrer selskabets fortsatte drift.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved driftsoverskud indenfor de kommende 2 til 3 år.

Ledelsen vil derfor forsøge at få indgået aftale med sine kreditorer for at opnå en situation der gør at selskabet kan fortsætte sin drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som påvirker vurderingen af årsregnskabet pr. 31. december 2023.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

De anvendte regnskabspraksis som er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

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 alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der foretages periodisering af indtægter og omkostninger, således at disse dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

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.

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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Resultatopgørelsens poster er sammendraget i henhold til årsregnskabslovens §32.

Bruttofortjeneste/-tab:

Bruttofortjeneste/-tab indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses for at være tilfældet, når levering og risikoovergang har fundet sted.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug og produktionsomkostninger:

Vareforbrug og produktionsomkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning. Der indgår omkostninger til varekøb, fremmed arbejde og produktionsomkostninger i øvrigt.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakurs-reguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under a' contoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Skat af årets skat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid, der er skønnet til at udgøre 3 år. Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige beløbsgrænse for småanskaffelser, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser omfatter finansielle forpligtelser til selskabets kreditinstitutter, leverandører af vare- og tjenesteydelser, gæld til offentlige myndigheder og gæld vedrørende lønmodtagerforpligtelser.

Samtlige gældsposter måles til nominel værdi på tidspunktet for stiftelse af gældsposterne.

Skyldig skat og udskudt skat:

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivitet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for den 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%.

Resultatopgørelse 1. mar. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-123.472
Resultat af ordinær primær drift		-123.472
Andre finansielle omkostninger		-5.346
Ordinært resultat før skat		-128.818
Skat af årets resultat	1	27.610
Årets resultat		-101.208
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-101.208
I alt		-101.208

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023
		kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.688
Udsudte skatteaktiver		27.610
Andre tilgodehavender		6.520
Periodeafgrænsningsposter		151.239
Tilgodehavender i alt		201.057
Likvide beholdninger		21.166
Omsætningsaktiver i alt		222.223
AKTIVER I ALT		222.223

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023
		kr.
Registreret kapital mv.		40.000
Overført resultat		-101.208
Egenkapital i alt		-61.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.431
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		260.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		283.431
Gældsforpligtelser i alt		283.431
PASSIVER I ALT		222.223

Egenkapitalopgørelse 1. mar. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	0	0	40.000
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-101.208		-101.208
Egenkapital, ultimo	40.000	-101.208	0	-61.208

Selskabskapitalen består af anparter a DKK 1000 eller multipla heraf.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2023	-
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-
Ændring af udskudt skat	-27.610	-
Regulering vedrørende tidligere år	0	-
Skat af årets resultat i alt	<u>-27.610</u>	<u>-</u>

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern lægges til grund for regnskabet.

Ledelsen har, ud fra sit kendskab til virksomheden, skønnede fremtidsudsigter, forventninger til den fremtidige indtjening og cashflow, tilstedeværende kreditfaciliteter samt virksomhedens egenkapital konkluderet, at forudsætningen for at selskabet er i stand til at fortsætte sin virksomhed i mindst de kommende 12 måneder fra balancedagen ikke er tilstede, da selskabet pr. 31/12 2023 ikke har mulighed for at indfri alle sine forfaldne forpligtelser.

Det er derfor en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditorer fortsat accepterer at afvente med en indfrielse af deres tilgodehavender, til at selskabets indtjening giver mulighed herfor.

Der henviser til ledelsesberetningen for uddybende bemærkninger.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en række leasingkontrakter.

Selskabets leasingforpligtelse i 2024 udgør t.kr. 116, og den samlede leasingforpligtelse pr. 31/12 2023 udgør t.kr. 499.

Selskabets ledelse er ikke bekendt med eventualaktiver eller eventualforpligtelser iøvrigt.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller garantiforpligtelser m.v., udover de normale forretningsmæssige.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	0
Selskabet har ingen ansatte.	