

Holst & Partner Murerentreprise ApS

CVR-nr.: 37898597

Vallensbæk Strandvej 234
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

13/06/2022

Martin Meedom Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Holst & Partner Murerentreprise ApS
Vallensbæk Strandvej 234
2665 Vallensbæk Strand

e-mailadresse: martin@holst-partner.dk

CVR-nr: 37898597

Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledelsesberetning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Holst & Partner Murerentreprise ApS.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 2.313.487 | 2.069.030 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.655.071 | -1.315.879 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -121.110 | -194.376 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 537.306 | 558.775 |
| Andre finansielle indtægter | | 5.468 | |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -2.826 | -4.575 |
| Ordinært resultat før skat | | 539.948 | 554.200 |
| Skat af årets resultat | | -120.494 | -122.078 |
| Årets resultat | | 419.454 | 432.122 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | | 110.600 |
| Overført resultat | | 419.454 | 321.522 |
| I alt | | 419.454 | 432.122 |

Balance 31. december 2021

Aktiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 363.330 | 484.440 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 363.330 | 484.440 |
| Anlægsaktiver i alt | | 363.330 | 484.440 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 452.017 | 185.794 |
| Tilgodehavender i alt | | 452.017 | 185.794 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 566.489 | 223.705 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 566.489 | 223.705 |
| Likvide beholdninger | | 509.310 | 427.916 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.527.816 | 837.415 |
| AKTIVER I ALT | | 1.891.146 | 1.321.855 |

Balance 31. december 2021

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 160.000 | 160.000 |
| Overført resultat | | 942.799 | 559.019 |
| Forslag til udbytte | | | 110.600 |
| Egenkapital i alt | | 1.102.799 | 829.619 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 2.504 | 2.504 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 2.504 | 2.504 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | | 17.500 |
| Skyldig selskabsskat | | 16.494 | 90.078 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 767.182 | 379.986 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.167 | 2.168 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 785.843 | 489.732 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 785.843 | 489.732 |
| PASSIVER I ALT | | 1.891.146 | 1.321.855 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.386.111 | 1.129.654 |
| Pensionsbidrag | 237.765 | 175.334 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.195 | 10.891 |
| | <u>1.655.071</u> | <u>1.315.879</u> |

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2021 |
| | 6 |