

Hoka Erhvervsgulve, Kolding ApS

**Platinvej 4
6000 Kolding**

CVR-nummer 44685868

Årsrapport

8. marts 2024 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. maj 2025

Allan Greisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Hoka Erhvervsgulve, Kolding ApS
Platinvej 4
6000 Kolding

Hjemstedskommune: Kolding
CVR-nummer: 44685868
Regnskabsperiode: 8. marts 2024 - 30. september 2024

Direktion

Allan Greisen

Revisor

Dansk Revision Esbjerg
Godkendt revisionsaktieselskab
Smedevej 33
6710 Esbjerg V

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 8. marts 2024 - 30. september 2024 for Hoka Erhvervsgulve, Kolding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. marts 2024 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, 2. maj 2025

Direktionen:

Allan Greisen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Hoka Erhvervsgulve, Kolding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hoka Erhvervsgulve, Kolding ApS for regnskabsåret 8. marts 2024 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Esbjerg V, 2. maj 2025

Dansk Revision Esbjerg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695

Ole Pedersen
Registreret revisor
mne15281

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor salg og montage af gulvbelægning samt hermed forbundet virksomhed.

Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabet har afgivet hæftelser overfor pengeinstitut i tilknyttede virksomheder jf. note 5 i hvilke selskaber er oplyst note om usikkerhed ved fortsat drift som følge af likviditetsforpligtelserne i disse selskaber.

Koncernmæssigt har selskaberne behov for yderligere likviditet, hvilket på nuværende ikke er afklaret. Ledelsen har iværksat tiltag for ikke uvæsentlig reduktion af omkostninger, idet den efterfølgende drift ikke umiddelbart udviser rentabilitet på koncernniveau. Tiltagene forventes dog at kunne bidrage til positiv rentabilitet på koncernniveau for den efterfølgende periode derefter. Samtidig arbejdes med reduktion af lagerbeholdninger, frasalg af ikke nødvendige aktive som sammen med stram likviditetsstyring efter ledelsens opfattelse over tid vil bistår med reduktion af likviditetsbehovet.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler §119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres ved egen fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ledelse er således overbevist om de beskrevne tiltag og stram styring af selskabernes likviditet over tid vil bringe balance i selskabernes likviditetsforpligtelser.

| Note | Resultatopgørelse | 2024 DKK |
|--|--|-----------------|
| Perioden 8. marts - 30. september | | |
| | Bruttofortjeneste | 529.597 |
| 1 | Personaleomkostninger | -755.122 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -6.268 |
| | Resultat før finansielle poster | -231.793 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -15.056 |
| | Resultat før skat | -246.849 |
| | Skat af årets resultat | -2.000 |
| | Årets resultat | -248.849 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført resultat | -248.849 |
| | Resultatdisponering i alt | -248.849 |

| Note | Balance | 2024 DKK |
|----------------------------------|---|------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 76.409 |
| | Materielle anlægsaktiver | 76.409 |
| | Deposita | 121.726 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 121.726 |
| | Anlægsaktiver i alt | 198.135 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 669.898 |
| | Varebeholdninger | 669.898 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 156.468 |
| | Andre tilgodehavender | 62.928 |
| | Tilgodehavender | 219.396 |
| | Likvide beholdninger | 10.528 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 899.822 |
| | Aktiver i alt | 1.097.958 |

| Note | Balance | 2024 DKK |
|-----------------------------------|--|------------------|
| Passiver pr. 30. september | | |
| | Virksomhedskapital | 40.000 |
| | Overført resultat | -248.849 |
| | Egenkapital i alt | -208.849 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 2.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 2.000 |
| | Kreditinstitutter | 497.726 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 141.133 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 315.857 |
| | Anden gæld | 337.468 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 12.623 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.304.806 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.304.806 |
| | Passiver i alt | 1.097.958 |
| 3 | Usikkerhed ved fortsat drift | |
| 4 | Eventualforpligtelser | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |

Egenkapitaloppgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 8. marts - 30. september | | | |
| Saldo primo | 40 | 0 | 40 |
| Årets resultat | 0 | -249 | -249 |
| Egenkapital ultimo | 40 | -249 | -209 |

| | |
|-------|-------------|
| Noter | 2024 DKK |
|-------|-------------|

1 Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Løn og gager | 662.377 |
| Pensioner | 77.880 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.940 |
| Øvrige personaleomkostninger | 8.926 |
| Personaleomkostninger i alt | 755.122 |

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2 beskæftigede

2 Finansielle omkostninger

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Renter tilknyttede virksomheder | 6.193 |
| Andre finansielle omkostninger | 8.862 |
| Finansielle omkostninger i alt | 15.056 |

3 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabet har afgivet hæftelser overfor pengeinstitut i tilknyttede virksomheder jf. note 6 i hvilke selskaber er oplyst note om usikkerhed ved fortsat drift som følge af likviditetsforpligtelserne i disse selskaber.

Koncernmæssigt har selskaberne behov for yderligere likviditet, hvilket på nuværende ikke er afklaret. Ledelsen har iværksat tiltag for ikke uvæsentlig reduktion af omkostninger, idet den efterfølgende drift ikke umiddelbart udviser rentabilitet på koncernniveau. Tiltagene forventes dog at kunne bidrage til positiv rentabilitet på koncernniveau for den efterfølgende periode derefter. Samtidig arbejdes med reduktion af lagerbeholdninger, frasalg af ikke nødvendige aktive som sammen med stram likviditetsstyring efter ledelsens opfattelse over tid vil bistår med reduktion af likviditetsbehovet.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltapsregler §119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres ved egen fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ledelse er således overbevist om de beskrevne tiltag og stram styring af selskabernes likviditet over tid vil bringe balance i selskabernes likviditetsforpligtelser.

Der henvises til ledelsesberetningen.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet AG. Holding ApS for danske selskabsskatter og kilde-skatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kilde-skatte inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets og øvrige koncernselskabers mellemværende med pengeinstitut. Har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt TDKK 600. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør (Beløb i TDKK):

Tilgodehavender fra salg: 156

Varebeholdninger: 670

Driftsmidler og inventar: 76

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen. Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Greisen

Direktør

Serienummer: 3daa37d2-37c9-46f4-99c1-24b5145fb01d

IP: 37.96.xxx.xxx

2025-05-02 07:31:57 UTC



Ole Hagen Pedersen

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Esbjerg

Serienummer: daccd36d-ca35-4249-b203-49f91c59df7a

IP: 188.120.xxx.xxx

2025-05-02 07:48:55 UTC



Allan Greisen

Dirigent

Serienummer: 3daa37d2-37c9-46f4-99c1-24b5145fb01d

IP: 77.214.xxx.xxx

2025-05-02 08:40:49 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.