

HOLM & EISTRUP ENTREPRISE APS

C/O Carsten Eistrup
Møllegårdsvej 19
5560 Aarup

CVR-nr. 38567837

Årsrapport 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2024

Casper Eistrup Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for HOLM & EISTRUP ENTREPRISE APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 12. december 2024

Direktion

Casper Ejstrup Frederiksen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HOLM & EISTRUP ENTREPRISE APS

Vi har opstillet årsregnskabet for HOLM & EISTRUP ENTREPRISE APS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 opstilling 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.

odense, den 12. december 2024

Revision 360

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 44775530

Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor
mne34514

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HOLM & EISTRUP ENTREPRISE APS C/O Carsten Eistrup Møllegårdsvej 19 5560 Aarup
CVR-nr.	38567837
Hjemsted	Assens
Regnskabsår	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Casper Ejstrup Frederiksen
Revisor	Revision 360 Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Søhusvej 159 5270 Odense N
Telefon	69175500
Hjemmeside	www.revision360.dk
CVR-nr.	44775530

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive murer- og entreprenørvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er i årsregnskabet foretaget korrektion af væsentlige fejl i tidligere aflagt årsregnskab.

Egenkapitalen primo er korrigeret med t.kr. -290. Korrektionen vedrører manglende indregning af indefrosne feriepenge i regnskabsåret 2019/20.

Sammenligningstallene er tilpasset den nævnte korrektion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 udviser et resultat på kr. -541.204, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en balancesum på kr. 1.167.878, og en egenkapital på kr. -227.893.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		2.106.815	3.557.894
Personaleomkostninger		-2.868.535	-2.893.331
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.186	-8.560
Driftsresultat		-776.906	656.003
Andre finansielle indtægter		903	12
Andre finansielle omkostninger		-27.576	-135.623
Resultat før skat		-803.579	520.392
Skat af årets resultat		262.375	-142.413
Årets resultat		-541.204	377.979
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-541.204	377.979
Resultatdisponering		-541.204	377.979

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.168	8.794
Materielle anlægsaktiver		84.168	8.794
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver		18.000	18.000
Anlægsaktiver		102.168	26.794
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		695.199	1.454.924
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	400.000
Udskudte skatteaktiver		260.440	0
Andre tilgodehavender		1.387	0
Tilgodehavender		957.026	1.854.924
Likvide beholdninger		108.684	671
Omsætningsaktiver		1.065.710	1.855.595
Aktiver		1.167.878	1.882.389

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-277.893	70.811
Egenkapital		-227.893	120.811
Hensættelser til udskudt skat		0	1.935
Hensatte forpligtelser		0	1.935
Gæld til banker		0	54.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser		400.857	562.667
Selskabsskat		32.120	24.324
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		962.794	923.159
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	195.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.395.771	1.759.643
Gældsforpligtelser		1.395.771	1.759.643
Passiver		1.167.878	1.882.389
Likviditet- og kapitalberedskab samt fremtidig drift	1		
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	360.386	410.386
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl		-289.575	-289.575
Korrigeret egenkapital 1. juli 2023	50.000	70.811	120.811
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering		192.500	192.500
Årets resultat		-541.204	-541.204
Egenkapital 30. juni 2024	50.000	-277.893	-227.893

Noter

1. Likviditet- og kapitalberedskab samt fremtidig drift

Selskabets ledelse vurderer, at selskabets fremtidige aktiviteter kan generere tilstrækkelige positive pengestrømme til at indfri selskabets forpligtelser, og til at sikre den forventede drift i 2024/25, samtidig med at virksomhedskapitalen reableres.

Selskabet har fået tilsagn om uændrede kreditvilkår indeholdende løbende afvikling. Det er ledelsens vurdering, at selskabets aktivitetsniveau kan gennemføres inden for disse rammer.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at der er usikkerhed forbundet med realiseringen af de opstillede forventninger, herunder den fortsatte usikkerhed i den økonomiske udvikling generelt. De opstillede forventninger er dog ledelsens bedste vurdering af den forventede udvikling.

	2023/24	2022/23
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.475.138	2.464.155
Pensioner	198.663	255.927
Andre omkostninger til social sikring	194.734	173.249
	2.868.535	2.893.331
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	7

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Leje- og leasingkontrakter

Selskabet her indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

Lejekontrakt med en restløbetid på 2 år, og en forpligtelse på t.kr. 135.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 300, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2024:

Simple fordringer, hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser, t.kr. 695

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, t.kr. 84

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for HOLM & EISTRUP ENTREPRISE APS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er i årsregnskabet foretaget korrektion af væsentlige fejl i tidligere aflagt årsregnskab.

Egenkapitalen primo er korrigeret med t.kr. -290. Korrektionen vedrører manglende indregning af indefrosne feriepenge i regnskabsåret 2019/20.

Sammenligningstallene er tilpasset den nævnte korrektion.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.