

Nordsjællands Vindues Service ApS

Hjemstedsadresse: Præstmosevej 11, 3480 Fredensborg

CVR-nummer 10 08 59 69

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/6 2019

Dennis Hornbo
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordsjællands Vindues Service ApS Præstemosevej 11 3480 Fredensborg Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Dennis Sieburg Hornbo
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør Bagsværd Hovedgade 141, 2. sal 2880 Bagsværd
Bank	Handelsbanken Chrst. Boecksvej 4 3480 Fredensborg
Stiftelsesdato	27. juni 2002
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.480	1.978	2.529	2.422	2.092
Resultat af primær drift	-182	59	477	381	229
Finansielle poster, netto	-18	-3	-7	-3	-13
Resultat før skat	-200	56	470	290	163
Årets resultat	-157	44	365	290	163
Anlægsaktiver	149	118	120	130	140
Omsætningsaktiver	737	1.395	1.515	1.469	957
Aktiver i alt	886	1.513	1.635	1.599	1.097
Selskabskapital	139	139	139	139	139
Egenkapital	371	648	724	460	302
Hensættelser	0	8	6	5	2
Kortfristet gæld	515	857	905	1.135	793
Passiver i alt	886	1.513	1.635	1.599	1.097
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-20,5	3,9	29,2	23,9	20,9
Likviditetsgrad	143,1	162,8	167,4	129,4	120,7
Soliditetsgrad	41,9	42,8	44,3	28,7	27,5
Forrentning af egenkapitalen	-30,8	6,4	61,7	76,1	38,1

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive glasmestervirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat udviser et underskud på t.kr. 157 imod et overskud på t.kr 44 i regnskabsåret 2017. Selskabet har herefter en egenkapital på t.kr. 371.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har taget initiativer til forbedring af driften og på baggrund af dette forventes der et positivt resultat for året 2019.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Nordsjællands Vindues Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 6. juni 2019

Direktion

Dennis Sieburg Hornbo

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nordsjællands Vindues Service ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordsjællands Vindues Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 6. juni 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordsjællands Vindues Service ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Regnskabspraksis

1

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Hornbo Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Hornbo Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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 nettorealisationstværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	1.479.811	1.978.454
1 Personaleomkostninger	1.647.691	1.916.824
Afskrivninger	13.866	2.500
Andre driftsomkostninger	0	0
Resultat af primær drift	-181.746	59.130
2 Finansielle indtægter	1.658	0
3 Finansielle omkostninger	20.048	2.827
Resultat før skat	-200.136	56.303
4 Skat af årets resultat	-43.300	12.566
Årets resultat	-156.836	43.737
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	120.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-156.836	-76.263
Disponeret	-156.836	43.737

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Goodwill	0	0
5 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.513	0
6 Materielle anlægsaktiver	31.513	0
Deposita	117.709	117.709
Finansielle anlægsaktiver	117.709	117.709
Anlægsaktiver	149.222	117.709
Færdigvarer og handelsvarer	119.622	167.713
Varebeholdninger	119.622	167.713
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	289.304	692.791
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	19.905
Udskudt skatteaktiv	35.080	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	76.957	0
Periodeafgrænsningsposter	54.705	56.963
Tilgodehavender	456.046	769.659
Likvide beholdninger	161.732	457.659
Omsætningsaktiver	737.400	1.395.031
Aktiver i alt	886.622	1.512.740

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	138.889	138.889
Overført resultat	232.237	389.073
Foreslået udbytte	0	120.000
7 Egenkapital	371.126	647.962
Hensættelser til udskudt skat	0	8.220
Hensatte forpligtelser	0	8.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.360	355.338
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	38.507
Skyldig selskabsskat	0	9.944
Anden gæld	393.136	452.769
Kortfristet gæld	515.496	856.558
Gæld i alt	515.496	856.558
Passiver i alt	886.622	1.512.740
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.462.023	1.724.872
Pensioner	105.865	114.890
Andre omkostninger til social sikring	39.794	48.035
Andre personaleomkostninger	40.009	29.027
Personaleomkostninger i alt	1.647.691	1.916.824
Gennemsnitligt antal medarbejdere	5	5
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.408	0
Renteindtægter i øvrigt	250	0
	1.658	0
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	2.827
Renteomkostninger i øvrigt	20.048	0
	20.048	2.827
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	9.944
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-43.300	2.622
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	-43.300	12.566

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Anskaffelsessum 1. januar	50.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	50.000
Afskrivninger 1. januar	50.000
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	50.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	0
Årets tilgang	45.379
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	45.379
Afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	13.866
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	13.866
Regnskabsmæssig værdi 31. december	31.513

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	138.889	389.073	120.000
Udbetalt udbytte	0	0	-120.000
Årets resultat	0	-156.836	0
Egenkapital 31. december	138.889	232.237	0

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut er der givet virksomhedspant på t.kr. 300 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.kr. 440.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hornbo Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Dennis Sieburg Hornbo

Som Direktør
RID: 39153676
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2019 kl.: 09:48:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

Dennis Sieburg Hornbo

Som Dirigent
RID: 39153676
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2019 kl.: 09:48:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenn Elmgren

Som Revisor
RID: 1287499626256
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2019 kl.: 13:42:29
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: b2b2be08JrhT22856993