

HOLM ISOLERING ApS

Spelmanns Toft 29
6720 Fanø

Årsrapport
1. april 2017 - 31. marts 2018

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

02/10/2018

Henrik Holm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HOLM ISOLERING ApS

Spelmanns Toft 29

6720 Fanø

Telefonnummer: 60610269

CVR-nr: 10111013

Regnskabsår: 01/04/2017 - 31/03/2018

Bankforbindelse

Bank Nordik

Skolegade 7

6700 Esbjerg

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2017/18 for Holm Isolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten er ikke revideret. Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 02/10/2018

Direktion

Henrik Holm

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af isolering samt bygge og anlægsopgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende. Årets resultat er et overskud på 17.897 kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Der har de seneste år bevidst ikke været større aktivitet i virksomheden, men da der er kommet en markant efterspørgsel på større isoleringsopgaver i indeværende år, forventes aktiviteten at blive øget markant. Disse opgaver ekspederes og vil medføre en øget omsætning og vækst i virksomheden.

Ledelsen forventer sig meget af det kommende regnskabsår og kapitalen forventes reetableret.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil på virke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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.

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 for hold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse er opstillet i beretningsform, artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsomkostninger, administrationsomkostninger og øvrige omkostninger.

Leasingudgifter er indregnet lineært over leasingperioden.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som 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 brug.

Der foretages lineær afskrivning baseret på de økonomiske brugstider således:
Driftsmateriel og inventar 5 – 7 år

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsevnen 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til den nominelle værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, og forskellen mellem driftsmidlers værdi driftøkonomisk og skattemæssigt, 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.

Udskudt skatteaktiver er ikke afsat i årsrapporten.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. apr. 2017 - 31. mar. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		83.930	74.803
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-59.312	-59.312
Resultat af ordinær primær drift		24.618	15.491
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-3.251	-3.008
Ordinært resultat før skat		21.367	12.483
Skat af årets resultat		-3.470	0
Årets resultat		17.897	12.483
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		17.897	12.483
I alt		17.897	12.483

Balance 31. marts 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		129.768	189.080
Materielle anlægsaktiver i alt	1	129.768	189.080
Anlægsaktiver i alt		129.768	189.080
Råvarer og hjælpematerialer		14.300	12.600
Varebeholdninger i alt		14.300	12.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		86.662	199.742
Andre tilgodehavender		269.623	58.432
Tilgodehavender i alt		356.285	258.174
Likvide beholdninger		113.396	127.947
Omsætningsaktiver i alt		483.981	398.721
Aktiver i alt		613.749	587.801

Balance 31. marts 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-167.322	-185.219
Egenkapital i alt		-42.322	-60.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.000	101.742
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		466.168	475.938
Skyldig selskabsskat		3.470	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		86.433	70.340
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		656.071	648.020
Gældsforpligtelser i alt		656.071	648.020
Passiver i alt		613.749	587.801

Egenkapitalopgørelse 1. apr. 2017 - 31. mar. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-185.219	-60.219
Årets resultat		17.897	17.897
Egenkapital, ultimo	125.000	-167.322	-42.322

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	361.692
Tilgang	67.400
Afgang	-67.400
Kostpris ultimo	361.692
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-172.612
Årets afskrivning	-59.312
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-231.924
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.768

2. Oplysning om eventualaktiver

Der er ikke indregnet tilgodehavende udskudt skat i regnskabet. Tilgodehavende udskudt skat udgør 1 t.kr.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der ligger en leasingforpligtelse for selskabet forbundet med leasingaftaler. Den kortfristede forpligtelsen udgør 290 t.kr. - der ligger ingen leasingforpligtelse der forfalder til betaling efter 5 år.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser.