

Holbæk Jernhandel ApS

Parallelsvej 41
4300 Holbæk

CVR-nr. 14 32 57 43

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2017 til 30. september 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28 / 1 2019



Dirigent

Erhvervsstyrelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Holbæk Jernhandel ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for fortsat 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 10. januar 2019

Direktion



Mogens Jul Thomsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Holbæk Jernhandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbæk Jernhandel ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

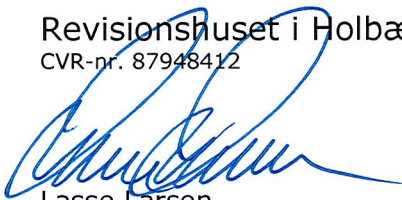
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Holbæk, den 10. januar 2019

Revisionshuset i Holbæk ApS

CVR-nr. 87948412



Lasse Larsen
Registreret revisor
mne15627

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Holbæk Jernhandel ApS
Parallelvej 41
4300 Holbæk

CVR-nr 14 32 57 43
Stiftet: 21. juni 1990
Kommune: Holbæk
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Mogens Jul Thomsen

Revisor

Revisionshuset i Holbæk ApS
Tækkemandsvej 1
4300 Holbæk

Revision er fravalgt

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel med metaller.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabskapitalen er tabt.

Selskabets ledelse stiller den nødvendige likviditet til rådighed, for at kunne opfylde selskabets fremtidige forpligtelser. Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer at år 2018/2019 vil give et mindre underskud.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Holbæk Jernhandel ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell 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.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0-15 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Lager af skrot værdiansættes på grundlag af en skønnet mængde til anskaffelsespris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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.

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.

Værdi af underskud til fremførsel indregnes med maksimum kr. 2.000.000. Hvorfor der kun beregnes udskudt skatteaktiv af maksimalt dette beløb.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	319.757	510.635
2 Personaleomkostninger	-422.672	-422.887
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-83.591	-83.591
DRIFTSRESULTAT	-186.506	4.157
Finansielle omkostninger	-69.056	-66.744
RESULTAT FØR SKAT	-255.562	-62.587
3 Skat af årets resultat	0	18.000
ÅRETS RESULTAT	-255.562	-44.587
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-255.562	-44.587
DISPONERET I ALT	-255.562	-44.587

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	117.501	201.092
Materielle anlægsaktiver	117.501	201.092
Deposita	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver	15.000	15.000
ANLÆGSAKTIVER	132.501	216.092
Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
Varebeholdninger	25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	137.012
Andre tilgodehavender	14.624	13.638
Udskudt skatteaktiv	427.000	427.000
Periodeafgrænsningsposter	30.337	24.008
Tilgodehavender	471.961	601.658
Likvide beholdninger	45.418	39.623
OMSÆTNINGSAKTIVER	542.379	666.281
AKTIVER	674.880	882.373

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-959.550	-703.988
4 EGENKAPITAL	-834.550	-578.988
Kreditinstitutter	474.789	468.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.230	29.159
Anden gæld	20.427	18.678
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	976.984	945.068
Kortfristede gældsforpligtelser	1.509.430	1.461.361
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.509.430	1.461.361
PASSIVER	674.880	882.373

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018	2017	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Selskabet har tabt hele selskabskapitalen.			
For at styrke selskabets likviditet og for at kunne opfylde selskabets fremtidige forpligtelser overfor dels kreditinstitut, stiller anpartshaver den nødvendige likviditet til rådighed.			
Selskabets ledelse har underskrevet en tilbagetrædelseserklæring i forhold til øvrige kreditorer der er gældende til og med 1. oktober 2019.			
Gældsforpligtelsen til selskabets ledelse udgør pr. 30. september 2018 kr. 976.984.			
2 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	1	1	
Lønninger	407.026	406.938	
Andre omkostninger til social sikring	15.646	15.949	
Personaleomkostninger i alt	<u>422.672</u>	<u>422.887</u>	
3 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	0	-18.000	
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>-18.000</u>	
4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-703.988	-255.562	-959.550
	<u>-578.988</u>	<u>-255.562</u>	<u>-834.550</u>

Anparterne der alle har samme klasse er 125 stk. á kr. 1.000.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord ligger løsøre pantebrev stort kr. 700.000 i lastvognen. Lastvognens regnskabsmæssige værdi er 90.003.