



**Holbæk Jernhandel ApS**

Parallelvej 41  
4300 Holbæk

CVR-nr. 14 32 57 43

**ÅRSRAPPORT**

1. oktober 2018 til 30. september 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/1, 2020

\_\_\_\_\_  
Dirigent

**Erhvervsstyrelsen**

**Asnæs**

Asnæs Centret 45, 4550 Asnæs  
tlf. +45 59 65 20 00

**Holbæk**

Tækkemandsvej 1, 4300 Holbæk  
tlf. +45 59 43 93 43

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 3. januar 2020

### 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 2018 - 30. september 2019 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 3. januar 2019

### Revida Revision

Registreret revisionsanpartsselskab  
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**

Revida Revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
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 2019/2020 vil give et mindre underskud.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Holbæk Jernhandel ApS for 2018/19 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.

### **Personaleomkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

### Varebeholdninger

Lager af skrot værdiansættes på grundlag af en skønnet mængde 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.

### **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 nettorealisation sværdi.

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 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>833.071</b>	<b>319.757</b>
2 Personalemkostninger	-421.093	-422.672
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-87.424	-83.591
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>324.554</b>	<b>-186.506</b>
Finansielle omkostninger	-66.420	-69.056
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>258.134</b>	<b>-255.562</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>258.134</b>	<b>-255.562</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	258.134	-255.562
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>258.134</b>	<b>-255.562</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

## AKTIVER

	2019	2018
Grunde og bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	29.663	117.501
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>29.663</b>	<b>117.501</b>
Deposita	15.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>44.663</b>	<b>132.501</b>
Råvarer og hjælpematerialer	10.000	25.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>10.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54	0
Andre tilgodehavender	24.755	14.624
Udskudt skatteaktiv	427.000	427.000
Periodeafgrænsningsposter	33.569	30.337
<b>Tilgodehavender</b>	<b>485.378</b>	<b>471.961</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>42.146</b>	<b>45.418</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>537.524</b>	<b>542.379</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>582.187</b>	<b>674.880</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-701.416	-959.550
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-576.416</b>	<b>-834.550</b>
Kreditinstitutter	53.985	474.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.431	37.230
Anden gæld	18.218	20.427
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	996.969	976.984
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.158.603</b>	<b>1.509.430</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.158.603</b>	<b>1.509.430</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>582.187</b>	<b>674.880</b>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

2018/19 2017/18

**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 2020.

Gældsforpligtelsen til selskabets ledelse udgør pr. 30. september 2019 kr. 996.969.

**2 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget	2	1
Lønninger	406.009	407.026
Andre omkostninger til social sikring	15.084	15.646
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>421.093</b>	<b>422.672</b>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.